

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

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

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2022 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 бюджетное образовательное учреждение высшего профессионального образования «Московский государственный университет путей сообщения» (МИИТ).
- 1.3. Состав высшего органа управления (Правление Фонда):
 - 1) Зайцев Андрей Геннадьевич;
 - 2) Куликова Екатерина Борисовна;
 - 3) Либеров Александр Михайлович (Председатель).
- 1.4. Начало деятельности Фонда - 16.09.2014 года.
- 1.5. Единый государственный регистрационный номер: 1147799014967
ИНН 7715493533 КПП 771501001
- 1.6. 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 бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Московский государственный университет путей сообщения Императора Николая II» (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 01.01.2022 по 31.12.2022 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 отдельно.

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 В отчетном периоде производились изменения в учетной политике.

Учетная политика на 2022 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 с 01.01.2022 г. 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 30.12.2021 года.

Пояснения к существенным статьям Баланса:

Пояснение № 1. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений осуществляется согласно ПБУ 19/02.

В рамках договора доверительного управления имуществом № ВМ-15/ЦК от 08.09.2015г. приобретены:

Наименование	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.
Договор № ВМ-15/ЦК от 08.09.2015 г.:						
Инвестиционный пай ВЕЛЕС ТРАСТ (Рентный ЗПИФ «Атриум»), № гос. регистрации 1899-94168527	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
Гос. ц/б РФ (Минфин РФ), № гос. регистрации 24021RMFS		3 230	3 237		-	-
Облигации российского хоз. общества ГТЛК, № 4802-06-32432-Н		339	353		339	333
Облигации российского хоз. общества АФК Система, № 4802-10-01669-А-001Р		320	322		320	322
Итого по договору № ВМ-15/ЦК от 08.09.2015 г.		3 891	9 254		6 653	8 090

Наименование	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.
Договор № ВМ-0000-5-00001 от 16.12.2021 г.:						
Облигации российского хоз. общества ГУП ЖКХ РС (Я), № 4В02-01-26004-Р		1 730	1 763		-	-
Облигации российского хоз. Общества Почта России, № 4В02-02-16643-А-002Р		1 655	1 697		-	-
Гос. ц/б РФ (Минфин РФ), № гос. регистрации 24021RMFS		3 400	3 407		-	-
Итого по договору № ВМ-0000-5-00001 от 16.12.2021 г.		6 785	6 867		-	-
ВСЕГО		10 676	16 121		6 653	8 090

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 31.12.2022 запасы в Обществе 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 31.12.2021 г.
1	2	3
Дебиторская задолженность - всего:		
в том числе:	768	10 847
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (Расчеты по пожертвованиям с РУТ (МИИТ))	-	1 501
Задолженность доверительного управляющего (остаток денежных средств на счетах доверительного управления):	621	22
ВК.RUR. ММББ _Брокерский счет_ 30411810700359000716	380	-
ВК.RUR. ММББ _Брокерский счет_ 30411810800262000716	241	22
Накопленный купонный доход по ценным бумагам	147	41
Расчеты по ЦК № 1. Договор № ВМ-0000-5-00001 (Доверительного управления) от 16.12.2021	-	9 283
Кредиторская задолженность - всего:		
в том числе:	11	22
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	11	22

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 2022 год:

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

Всего поступлений по договорам пожертвования на пополнение «**Основного**» (Целевой капитал № 0) в 2022 году, в рублях – 553 тыс. руб.:

Контрагент	Основание	Сумма, тыс. руб.
Основной (Целевой Капитал № 0)		
Устич Дмитрий Петрович	Пожертвование на пополнение целевого капитала	5
Климов Александр Алексеевич	Пожертвование на формирование целевого капитала	10
Бабаев Тимур Салманович	Договор пожертвования на пополнение ЦК от 31.01.2022	500
Потапов Сергей Александрович	Пожертвование на пополнение целевого капитала	8,5
Китанина Ксения Юрьевна	Пожертвование	3
Шепетовский Владислав Олегович	Пожертвование	20
Шапиро Сергей Александрович	Пожертвование	5
Борисов Андрей Викторович	Пожертвование	1
ИТОГО		552,5

В 2022 году Фонд не получал поступлений по договорам пожертвований на пополнение Целевого капитала **По инициативе BFF (Целевой капитал № 1).**, в рублях – 0,00 руб.

В 2022 году Фонд не получал поступлений по договорам пожертвований на пополнение Целевого капитала **По инициативе BFF (Целевой капитал № 1).**, в долларах – 0,00 USD.

Итого поступило средств на «Целевые взносы» в 2022 году (стр. 6220 «Отчета о целевом использовании средств»): $552,5 + 0,00 + 0,00 = 553$ тыс. руб.

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

Ежемесячные безвозмездные услуги:

Контрагент	Основание	Сумма, тыс. руб.	
		2022 г.	2021 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 2 303 тыс. руб., в том числе за 2022 г. – 123 тыс. руб.:

Дата	Сумма, тыс. руб.		
	2022 год	2021 год	2022 год
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

Дата	Сумма, тыс. руб.		
	2022 год	2021 год	2022 год
02.12.2020			95
07.12.2020			15
ИТОГО	123	1 527	653

Прочие поступления:

Показатель	Сумма, тыс. руб.		
	2022 г.	2021 г.	2020 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	(723)	198
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 2022 году (стр. 6250 «Отчета о целевом использовании средств»): $120+123+ 857+104 = 1\ 204$ тыс. руб.

ВСЕГО поступило средств на «Целевое финансирование» в 2022 году (стр. 6200 «Отчета о целевом использовании средств»): $553 + 1\ 204 = 1\ 757$ тыс. руб.

4.2. Расходование целевых средств за 2022 г.:

Расход	Строка «ОЦИС»	Сумма, тыс. руб.	
		2022 г.	2021 г.
Итого расходов на целевые мероприятия, в том числе:	6310	(2 197)	(11 364)
Направление денежных средств в целевой капитал	6313	(727)	(11 364)
Гарантийные обязательства (вознаграждение ДУ ЦК)	6313	-	-
Пожертвования РУТ (МИИТ)	6313	(1 470)	-
Административно-управленческие расходы в том числе:	6320	(230)	(277)
Бухгалтерское обслуживание	6326	(120)	(120)
Расходы на содержание аппарата управления	6326	(92)	(96)
РКО и Комиссия банка	6326	(13)	(47)
Услуги переводчика	6326	-	(14)
Гарантийные обязательства (вознаграждение ДУ ЦК)	5326	(5)	-
Прочие, в том числе:	6350	(2 052)	-
Убыток от доверительного управления ЦК по договору № ВМ-0000-5-00001 от 16.12.2021 за отчетный период	6351	(2 052)	
Итого расходов	6300	(4 479)	(11 641)

4.3. Остаток неиспользованных средств целевого финансирования.

Показатель	Сумма, тыс. руб.	
	За 2022 год	За 2021 год
Остаток средств целевого финансирования на начало отчетного периода	3 013	2 310
Поступило в течение отчетного периода, всего	1 757	12 344
Израсходовано по целевому назначению, всего	(4 479)	(11 641)
Остаток неиспользованных средств целевого финансирования на конец отчетного периода – всего, в том числе:	291	3 013
доступный к выводу доход от доверительного управления целевым капиталом по договору № ВМ-15/ЦК от 08.09.2015	2 272	1 421
целевые средства на увеличение целевого капитала	-	77
целевые средства на уставную деятельность	61	1 515
доступный к выводу доход от доверительного управления целевым	(2 042)	-

Показатель	Сумма, тыс. руб.	
	За 2022 год	За 2021 год
капиталом по договору № ВМ-0000-5-00001 от 16.12.2021		

Пояснение № 5. Доверительное управление целевым капиталом.

Доверительным управляющим целевым капиталом ФЦК МИИТ является ООО «Управляющая компания ВЕЛЕС Менеджмент» на 31.12.2022 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
Итого на 31.12.2022 года	7 265	-	7 265

- 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
Итого на 31.12.2022 года	-	124 955,67	9 388

ВСЕГО «Целевой капитал» на 31.12.2022 г.

(стр. 1320 «Бухгалтерского баланса»): $7\,265 + 9\,388 = 16\,653$ тыс. руб.

5.1. «Основной (Целевой капитал № 0).

Доверительный Управляющий ООО «Управляющая компания ВЕЛЕС Менеджмент». отчитывается за полученный целевой капитал на 31.12.2022 года.

Данные Отчета Доверительного Управляющего:

(руб.)

Показатель	на 31.12.15	Обороты							на 31.12.22
		за 2016 год	за 2017 год	за 2018 год	за 2019 год	за 2020 год	за 2021 год	за 2022 год	
Целевой капитал в Доверительном управлении по договору № ВМ-15/ЦК от	3213380		948 799			400 000	2161120	542000	7265299

Показатель	на 31.12.15	Обороты							на 31.12.22
		за 2016 год	за 2017 год	за 2018 год	за 2019 год	за 2020 год	за 2021 год	за 2022 год	
08.09.2015г.									
Вложения в ценные бумаги	3332578	-63 092	884 138	52 593	1399002	1043458	1440972	1164262	9253911
Денежные средства на счетах кредитной организации	74 105	229 684	210 842	442 664	-892 831	-53 979	5 038	-998	14526
Дебиторская задолженность	3 919	124 000	-73 752	0	430735,11	-393 581	-27 695	235624	299250
Стоимость чистых активов	3410603	290592	1021228	495219	936942	595899	1418315	1398 889	9567 687
Доход от Доверительного управления имуществом, составляющим ЦК	197 223	300 453	72 429	495 220	936 942	896 036	828 996	887 032	2302 389
Передан доход от Целевого капитала (на уставную деятельность)						-653 290	-1527000	-123000	-2303290
Вознаграждение по отчету ДУ ЦК	-9 861				-46 847	-44 802	-24 870	-30143	-156523
Доход от Доверительного управления (доступный без вознаграждения)	187 362	300 453	72 429	495 220	890 095	197 944	-722 874	856 889	2272246

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.
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
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
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
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
Облигации российского хоз. общества ГТ.ПК, №4802-06-32432-Н						342 831	333 034	353 136
Облигации российского хоз. общества АФК Система, № 4802-10-01669-А-001Р						339 840	322 016	321 952

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.
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
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
в том числе:								
ВК.RUR. ММВБ Обеспеч. Целевой фонд	3 919	3 919	3 919	0	0	0	0	
ВК.RUR. ММВБ Брокерский счет 30411810800262000716		124 000	50 248	54 167	482 434	76 439	22 319	240 696
НКД по ценным бумагам					2 468	14 882	41 307	58 554
Стоимость чистых активов	3 410 603	3 701 195	4 722 423	5 217 643	6 154 584	6 750 484	8 168 798	9 567 687
Доход от Довер. управления имущ., составляющим ЦК	197 223	487 815	560 244	1 055 464	936 942	896 036	828 996	887 032
Вознаграждение по отчету ДУ ЦК	(9 861)				(46 847)	(44 802)	(24 870)	(30 143)
Передан доход от Целевого капитала (на уставную деятельность)						(653 290)	(1527000)	(123000)

Представленные данные были отражены в бухгалтерской отчетности Фонд целевого капитала Московского государственного университета путей сообщения за 2022 год.

За период с 2015 по 2022 гг. полученный доход от доверительного управления целевым капиталом, в сумме 2 303 тыс. руб. направлен на:

- Уставную деятельность Фонда, в сумме 137 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 BFF (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 31.12.2022 года.

Данные Отчета Доверительного Управляющего:

(руб.)

Показатель	на 31.12.2021	Оборот за период	на 31.12.22
		за 2022 год	
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	6 867 386
Денежные средства на счетах кредитной организации		0,00	0,00
Дебиторская задолженность		468 998	468 998
Стоимость чистых активов		7 336 384	7 336 384
Доход от Доверительного управления имуществом, составляющим ЦК		-2 051 723	-2 051 723
Передан доход от Целевого капитала (на уставную деятельность)			
Вознаграждение по отчету ДУ ЦК			
Доход от Доверительного управления (доступный без вознаграждения)			

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

(руб.)

Показатель	на 31.12.2021г.	на 31.12.2022г.
Целевой капитал в ДУ. Договор № ВМ-0000-5-00001 от 16.12.2021	9 203 160	9 203 160
Курсовые разницы на 11.01.2022г.		184 9467
Всего целевой капитал в ДУ. Договор № ВМ-0000-5-00001 от 16.12.2021	9 203 160	9 388 106
Вложения в ценные бумаги, в том числе:		6 867 386
Рыночная стоимость Гос. ц/б РФ (Минфин РФ), № гос. регистрации 24021RMFS		3 407 140
Облигации российского хоз. общества ГУП ЖКХ РС (Я), № 4B02-01-26004-R		1 763 043
Облигации российского хоз. общества Почта России, № 4B02-02-16643-A-002		1 697 203
Денеж. средства на счетах в кредитных организациях - Расчетный Доверительного управления		0,00
Дебиторская задолженность-денежные средства на счетах Доверительного управляющего целевым капиталом, в том числе:		380 053
ВК.RUR. ММВБ Брокерский счет 30411810700359000716		380 053
НКД по ценным бумагам		88 945
Стоимость чистых активов	0,00	7 336 384
Доход от Довер. управления имущ., составляющим ЦК		-2 051 723
Вознаграждение по отчету ДУ ЦК		
Передан доход от Целевого капитала (на уставную деятельность)		

Представленные данные были отражены в бухгалтерской отчетности Фонд целевого капитала Московского государственного университета путей сообщения за 2022 год.

Пояснение № 6. Информация о связанных сторонах.

По состоянию на 31.12.2022 связанными сторонами являются:

№ п/п	Наименование организации/Фамилия, имя, отчество физического лица	Основание взаимосвязанности
1	Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего профессионального образования «Московский государственный университет путей сообщения» (МИИТ)	Учредитель
2	Зайцев Андрей Геннадьевич	Директор фонда, до 28.05.2019г., Протокол от 28 мая 2019г. Член Правления Фонда, Протокол от 25 мая 2018 г.
3	Куликова Екатерина Борисовна	Директор фонда и Член Правления фонда с 29.05.2019г. Протокол от 28 мая 2019г.
4	Либеров Александр Михайлович	Председатель и Член Правления Фонда, Протокол от 25 мая 2018 г.

Сделки между связанными сторонами:

В 2022 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 31.12.2022 сформирован резерв на выплату вознаграждения доверительному управляющему ЦК в сумме 30 тыс. руб. 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 2022 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 2021 и 2022 гг. в свернутом виде (сумма переданных в доверительное управление денежных средств, скорректированная на изменение остатка денежных средств за отчетный период):

- за 2021 год – Передано в сумме 11 364 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 2021 год стр. 4219 составляет 5 038,20 руб. (сальдо на 31.12.2021 – 15 523,67 руб. минус сальдо на 31.12.2020 – 10 485,47 руб.).
- за 2022 год стр. 4229 составляет (997,89) руб. (сальдо на 31.12.2022 – 14 525,78 руб. минус сальдо на 31.12.2021 – 15 523,67 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 2021 год стр. 4315 составляет 11 335 тыс. руб. (11 111 тыс. руб. поступившие пожертвования + 224 тыс. руб. курсовые разницы).

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 Общества 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 Общество, руководство не имеет возможности. Данные обстоятельства, по мнению руководства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

В настоящее время Общество не испытывает финансовых затруднений, события, связанные с распространением COVID-19, а также внешнеполитические события не оказывают влияние на Общество. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности, и влияние дальнейших событий на работу Общества в будущем может отличаться от оценки руководства. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию и риски.

Приложения:

1. Приложение № 1. Таблица № 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений»;
2. Приложение № 2. Таблица № 4.1. «Наличие и движение запасов»;
3. Приложение № 3. Таблица № 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»;
4. Приложение № 5. Таблица № 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности»;
5. Приложение № 5. Таблица № 7. «Оценочные обязательства».

Директор Фонда
«30» марта 2023 г.

Куликова Е.Б.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	7 864	226	10 104	(2 232)	159	-	-	15 980	141
	5311	за 2021г.	6 288	361	1 215	-	226	-	-	7 864	226
в том числе:											
Инвестиционный пай ВЕЛЕС ТРАСТ (Рентный ЗПИФ «Атриум»), № гос. регистрации 1899-94168527	5302	за 2022г.	4 949	254	-	-	139	-	-	5 203	139
	5312	за 2021г.	4 588	361	-	-	254	-	-	4 949	254
Гос.ценные бумаги Минфина Российской Федерации, рег.№ 25083RMFS	5303	за 2022г.	2 232	-	-	(2 232)	-	-	-	-	-
	5313	за 2021г.	1 017	-	1 215	-	-	-	-	2 232	-
Облигации российского хоз. общества ГТЛК, № 4802-06-32432-Н	5304	за 2022г.	343	(10)	-	-	20	-	-	333	20
	5314	за 2021г.	343	-	-	-	(10)	-	-	343	(10)
Облигации российского хоз. общества АФК Система, № 4802-10-01669-A-001P		за 2022г.	340	(18)	-	-	-	-	-	340	(18)
		за 2021г.	340	-	-	-	(18)	-	-	340	(18)
Гос.ценные бумаги Минфина Российской Федерации, рег.№ 24021RMFS		за 2022г.	-	-	6 644	-	-	-	-	6 644	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Облигации российского хоз. общества ГУП ЖКХ РС (Я), № 4B02-01-26004-R		за 2022г.	-	-	1 763	-	-	-	-	1 763	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Облигации российского хоз. общества Почта России, № 4B02-02-16643-A-002P		за 2022г.	-	-	1 697	-	-	-	-	1 697	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	7 864	226	10 104	(2 232)	159	-	-	15 980	141
	5310	за 2021г.	6 288	361	1 215	-	226	-	-	7 864	226

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Куликова Екатерина Борисовна
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)			
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	-	-	-	90	(90)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2021г.	-	-	-	91	(91)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	90	(90)	-	-	90	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	91	(91)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Куликова Екатерина
Борисовна**
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г. _____

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	10 847	-	1 276	147	(11 502)	-	-	-	-	-	768	-
	5530	за 2021г.	117	-	22 070	-	(11 340)	-	-	-	-	-	10 847	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	-	-	88	-	(88)	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2021г.	-	-	108	-	(108)	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	10 847	-	1 188	147	(11 414)	-	-	-	-	-	768	-
	5533	за 2021г.	117	-	21 962	-	(11 232)	-	-	-	-	-	10 847	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	10 847	-	1 276	147	(11 502)	-	-	X	-	-	768	-
	5520	за 2021г.	117	-	22 070	-	(11 340)	-	-	X	-	-	10 847	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Куликова Екатерина
Борисовна
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	22	225	-	(236)	-	-	-	-	11
	5580	за 2021г.	10	272	-	(260)	-	-	-	-	22
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	-	212	-	(212)	-	-	-	-	-
	5581	за 2021г.	-	229	-	(229)	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	22	13	-	24	-	-	-	-	11
	5586	за 2021г.	10	43	-	(31)	-	-	-	-	22
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	22	225	-	(236)	-	X	-	-	11
	5570	за 2021г.	10	272	-	(260)	-	X	-	-	22

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)Куликова Екатерина Борисовна
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г. _____

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	25	30	(25)	-	30
в том числе: Вознаграждение Доверительному управляющему Целевым капиталом по договору № ВМ-15/ЦК от 08.09.2015г.	5701	25	30	(25)	-	30

Руководитель

(подпись)

Куликова Екатерина**Борисовна**

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.