

**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 2024 год.

Общие сведения:

- 1.1. Фирменное наименование организации: Полное наименование на русском языке: Фонд целевого капитала Московского государственного университета путей сообщения.
Сокращенное наименование 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 правления Фонда).
- 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 20.05.2022 года Директор ФЦК МИИТ – Куликова Екатерина Борисовна (Протокол № 2 от 20.05.2022г. Заседания правления ФЦК МИИТ).
- 1.8. Бухгалтерское обслуживание Фонда возложено на специализированную организацию по договору возмездного оказания услуг № РФ04/0217 от 01.02.2017.
- 1.9. Представленная бухгалтерская отчетность составлена за период с 01.01.2024 по 31.12.2024 и сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
- 1.10. Состав бухгалтерской отчетности (БФО) за 2024год:

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 бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств..

2. 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 также 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.

[illegible]

	на 31.12.2024			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.	Доля в %%	Кол-во шт.	Рыночная стоимость, тыс. руб.
Гос. ц/б РФ (Мин-фин РФ), № гос. Регистрации 24021RMFS, срок погашения 24.04.2024					3 720	3 731						
Итого по договору № ВМ-0000-5-00001 от 16.12.2021 г.		9 027	8 572		7 664	7 852		6 785	6 867		0	0
Всего стр.1170 бухгалтерского ба-ланса "Долгосрочные финансовые вложе-ния"			19 373			10 858			16 121			8 090
Всего стр.1240 бухгалтерского ба-ланса "Краткосроч-ные финансовые вложения"			318			7 302			0			0
Итого ценные бу-маги из отчета доверительного управляющего целевым капиталом		20 064	19 691		16 585	18 160		14 436	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 31.12.2024 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 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
1	2	3
Дебиторская задолженность - всего:		
в том числе:	678	311
Расчеты с поставщиками по предоплате	250	-
Задолженность доверительного управляющего (остаток денежных средств на счетах доверительного управления):	220	28
ВК.RUR. ММББ _Брокерский счет_ 30411810700359000716	195	14
ВК.RUR. ММББ _Брокерский счет_ 30411810800262000716	25	14
Накопленный купонный доход по ценным бумагам	208	283
Кредиторская задолженность - всего:		
в том числе:	11	11
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) вправе осуществлять формирование целевого капитала (далее – 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 2024 год:

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

Всего поступлений в 2024году по договорам пожертвования на пополнение Целевого капитала поступило на расчетный счет ФЦК МИИТ - 790 тыс. руб.:

Контрагенты (жертвователи)	Назначение пожертвования ,	Сумма, тыс. руб.
Специальный расчетный счет в МФ ПАО "МЕТКОМБАНК" (Целевой капитал 0)		764
Физическое лицо № 1	пожертвование в ЦК	1
ИНГУС БФ	пожертвование в ЦК	50
Физическое лицо № 2	пожертвование в ЦК	2
Физическое лицо № 3	пожертвование в ЦК	4
Физическое лицо № 4	пожертвование в ЦК	15
Физическое лицо № 5	пожертвование в ЦК	5
Физическое лицо № 6	пожертвование в ЦК	1
Физическое лицо № 7	пожертвование в ЦК	1
Физическое лицо № 8	пожертвование в ЦК	1
Физическое лицо № 9	пожертвование в ЦК	1
Физическое лицо № 10	пожертвование в ЦК	3
Физическое лицо № 11	пожертвование в ЦК	5
Физическое лицо № 12	пожертвование в ЦК	12
Физическое лицо № 13	пожертвование в ЦК	10
Физическое лицо № 14	пожертвование в ЦК	10
Физическое лицо № 15	пожертвование в ЦК	20
Физическое лицо № 16	пожертвование в ЦК	5
Физическое лицо № 17	пожертвование в ЦК	500

Контрагенты (жертвователи)	Назначение пожертвования ,	Сумма, тыс. руб.
Физическое лицо № 18	пожертвование в ЦК	4
Физическое лицо № 19	пожертвование в ЦК	20
Физическое лицо № 20	пожертвование в ЦК	1
Физическое лицо № 21	пожертвование в ЦК	5
Физическое лицо № 22	пожертвование в ЦК	5
Физическое лицо № 23	пожертвование в ЦК	1
Физическое лицо № 24	пожертвование в ЦК	5
Физическое лицо № 25	пожертвование в ЦК	5
Физическое лицо № 26	пожертвование в ЦК	5
Физическое лицо № 27	пожертвование в ЦК	10
Физическое лицо № 28	пожертвование в ЦК	5
Физическое лицо № 29	пожертвование в ЦК	3
Физическое лицо № 30	пожертвование в ЦК	50
Специальный расчетный счет в МФ ПАО "МЕТКОМБАНК" (Целевой капитал 1)		26
Физическое лицо № 19	пожертвование в ЦК	1
Физическое лицо № 20	пожертвование в ЦК	5
Физическое лицо № 21	пожертвование в ЦК	20
Итого		790

Итого поступило средств на «Целевые взносы» в 2024 году (стр. 6220 «Отчета о целевом использовании средств»): 790 тыс. руб.

Сумма «Целевых взносов» за 2023год составляла – 470 тыс. руб.

• Прочие поступления (стр. 6250 ОЦИС):

Ежемесячные безвозмездные услуги:

Контрагент	Основание	Сумма, тыс. руб.	
		2024 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 4 183 тыс. руб., в том числе за 2024 г. – 1 780 тыс. руб.:

Дата	Сумма, тыс. руб.				
	2024год	2023год	2022год	2021год	2020год
27.12.2024	250				
18.12.2024	1 430				
05.11.2024	100				
03.11.2023		100			
07.02.2022			35		
01.11.2022			88		
17.12.2021				52	
28.12.2021				275	
29.12.2021				1200	
05.08.2020					526
21.10.2020					17
02.12.2020					95
07.12.2020					15
ИТОГО	1 780	100	123	1 527	653

Управляющая компания перечислила по договору доверительного управления целевым капиталом № ВМ-0000-5-00001 от 16.12.2021г. часть дохода

от целевого капитала на общую сумму 600тыс. руб., в том числе за 2024 г. – 600 тыс. руб.:

Поступления дохода от доверительного управления отражены по строке 6250 «Отчета о целевом использовании средств за 2024 год в сумме - 2380 тыс. руб. (расшифровка в стр. 6252 и 6253)

Прочие поступления:

Показатели	Сумма, тыс. руб.	
	2024 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		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	702	679

Итого поступило средств на «Прочие поступления» в 2024 году (стр. 6250 «Отчета о целевом использовании средств»): $120+1\ 780+600+702 = 3\ 202$ тыс. руб., за 2023год прочие поступления по стр. 6250 составили – 1 487тыс. руб.

ВСЕГО поступило средств на «Целевое финансирование» в 2024 году (стр. 6200 «Отчета о целевом использовании средств»): $790+3\ 202 = 3\ 992$ тыс. руб.

4.2. Расходование целевых средств за 2024 г.:

Расход	Строка «ОЦИС»	Сумма, тыс. руб.	
		2024 г.	2023 г.
Итого расходов на целевые мероприятия, в том числе:	6310	(2 975)	(324)
Направление денежных средств в целевой капитал	6313	(941)	(312)
Гарантийные обязательства (вознаграждение ДУ ЦК)	6313	(51)	(12)
Пожертвования РУТ (МИИТ)	6313	(1 983)	-
Административно-управленческие расходы в том числе:	6320	(260)	(221)
Бухгалтерское обслуживание	6326	(120)	(120)
Расходы на содержание аппарата управления	6326	(139)	(100)
РКО и Комиссия банка	6326	(1)	(1)
Прочие, в том числе:	6350	(7)	-
Убыток от доверительного управления ЦК по договору № ВМ-15/ЦК от 08.09.2015 за отчетный период	6351	(7)	
Итого расходов	6300	(3 241)	(545)

4.3. Остаток неиспользованных средств целевого финансирования.

Показатель	Сумма, тыс. руб.	
	За 2024 год	За 2023 год
Остаток средств целевого финансирования на начало отчетного периода	1 703	2 91
Поступило в течение отчетного периода, всего	3 992	1 957
Израсходовано по целевому назначению, всего	(3 241)	(545)
Остаток неиспользованных средств целевого финансирования на конец отчетного периода – всего, в том числе:	2 454	1 703
доступный к выводу доход от доверительного управления целевым капиталом по договору № ВМ-15/ЦК от 08.09.2015	2 830	2 868
доступный к выводу доход от доверительного управления целевым капиталом по договору № ВМ-0000-5-00001 от 16.12.2021	(710)	(1 393)
целевые средства на увеличение целевого капитала	52	166
целевые средства на уставную деятельность	282	62

Пояснение № 5. Доверительное управление целевым капиталом.

Доверительным управляющим целевым капиталом ФЦК МИИТ является ООО «Управляющая компания ВЕЛЕС Менеджмент». На 31.12.2024 г. действуют два договора:

- Договор № ВМ-15/ЦК от 08.09.2015 года (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
2023год	312	-	312
2024год	941	-	941
Итого на 31.12.2024 года	8 518	-	8 518

- Договор № ВМ-000-5-00001 от 16.12.2021года (Целевой капитал 1).

ФЦК МИИТ передал в доверительное управление:

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
2023год			
2024год	-	-	
Итого на 31.12.2024 года	185	124 955,67	9 388

Всего «Целевой капитал» на 31.12.2024 г. (стр. 1320 «Бухгалтерского баланса»):
 $8518 + 9\,388 = 17\,906$ тыс. руб.

5.1. «Основной (Целевой капитал 0).

Доверительный Управляющий ООО «Управляющая компания ВЕЛЕС Менеджмент» отчитывается за полученный целевой капитал на 31.12.2024 года.

Данные Отчета Доверительного Управляющего:

(руб.)

Показатель	на 31.12.15	Обороты									на 31.12.24
		за 2016 г.	за 2017г.	за 2018г.	за 2019 г.	за 2020 г.	за 2021 г.	за 2022 г.	за 2023 г.	за 2024 г.	
Целевой капитал в Доверительном управлении по договору № ВМ-15/ЦК от 08.09.2015г.	3 213 380		948 799			400 000	2 161 120	542 000	311 880	941 075	8 518 254
Вложения в ценные бумаги	3 332 578	-63 092	884 138	52 593	1 399 002	1 043 458	1 440 972	1 164 262	1 054 573	810 963	11 119 447
Денежные средства на счетах кредитной организации	74 105	229 684	210 842	442 664	-892 831	-53 979	5 038	-998	-3 423	-10 216	886
Дебиторская задолженность	3 919	124 000	-73 752		430 735	-393 581	-27 695	235 624	-151 557	133 759	147 694
Стоимость чистых активов	3 410 602	290 592	1 021 228	495 257	936 906	595 898	1 418 315	1 398 888	899 593	934 506	11 401 785
Доход от Доверительного управления имуществом, составляющим ЦК	197 222	290 592	72 429	495 257	936 906	195 898	-742 805	856 888	587 713	-6 569	2 883 531
Передан доход от Целевого капитала (на уставную деятельность)						-653 290	-1 527 000	-123 000	-100 000	-1 779 600	-4 182 890
Вознаграждение по отчету ДУ ЦК создан резерв	-9 861				-46 847	-44 802	-24 870	-30 143	-21 681	-53 841	-232 045
Вознаграждение по отчету ДУ ЦК восстановлен резерв		9 861	0	0	0	46 847	44 802	24 870	30 143	21 681	
Доход от Доверительного управления (доступный без вознаграждения)	187 361	300 453	72 429	495 257	890 059	197 94 3	-722 873	851 615	596 175	-38 729	2 829 690

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	на 31.12.2024
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	8 518 253
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	9 253 911	10 308 484	11 119 447
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			

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	на 31.12.2024
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	317 439
Облигации российского хоз. общества АФК Система, № 4802-10-01669-А-001Р						339 840	322 016	321 952	1 129 232	1 072 014
Облигации российских хоз. обществ ВЭБ.РФ, №4В02-04-00004-Т-002Р,									51 135	757 146
Обл. российских хоз. обществ ООО "Газпром капитал", №4-07-36400-R/RU000A1056U 0, 3 шт.,										279 934
Гос. ц/б РФ, Минфин России, 29014RMFS/RU000A101N52, 8 695 шт										8 692 913
Денежные 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	886
Дебиторская задолженность-денежные средства на счетах Доверительного управляющего целевым капиталом,	3 919	127 919	54 167	54 167	484 902	91 321	63 626	299 250	147 694	281 453
в том числе: ВК.RUR. ММВБ Обеспечит. Целевой фонд	3 919	3 919	3 919							
ВК.RUR. ММВБ Брокерский счет 30411810800262000716		124 000	50 248	54 167	482 434	76 439	22 319	240 696	13 588	195 083
НКД по ценным бумагам					2 468	14 882	41 307	58 554	134 106	86 370
Стоимость чистых активов	3 410 602	3 701 195	4 722 423	5 217 680	6 154 584	6 750 483	8 168 799	9 567 687	10 467 281	11 401 786
Доход от Доверительного управления имуществом, составляющим ЦК	197 222	487 815	560 244	1 055 501	1 992 405	2 188 304	1 445 500	2 302 388	2 890 102	2 883 533
Вознаграждение по отчету ДУ ЦК	-9 861				-46 847	-44 802	-24 870	-30 143	-21 681	-53 841
Передан доход от Целевого капитала (на уставную деятельность)						-653 290	-2 180 290	-2 303 290	-2 403 290	-4 182 890

Представленные данные были отражены в бухгалтерской отчетности Фонда целевого капитала Московского государственного университета путей сообщения за 2024 год.

За период с 2015 по 2024гг. полученный доход от доверительного управления целевым капиталом, в сумме 4 783 тыс. руб.:

- направлен на уставную деятельность Фонда, в сумме 815 тыс. руб.;
- перечислен Федеральному государственному бюджетному образовательному учреждению высшего профессионального образования «Московский государственный университет путей сообщения» (МИИТ) по договорам пожертвования, в сумме 3 968 тыс. руб.

5.2. По инициативе BFF (Целевой капитал 1).

Целевой капитал создан по инициативе Blavatnik family foundation (БФФ) для Поддержки научно-образовательной деятельности, направленной на внедрение инновационных технологий на железнодорожном транспорте.

Доверительный Управляющий ООО «Управляющая компания ВЕЛЕС Менеджмент» отчитывается за полученный целевой капитал на 31.12.2024 года.

Данные Отчета Доверительного Управляющего:

(руб.)

Показатель	на 31.12.2021г.	за 2022 год	за 2023год	за 2024год	на 31.12.2024
Целевой капитал в Доверительном управлении по договору № ВМ-0000-5-00001 от 16.12.2021	9 208 260	184 947	-	-	9 338 107
Вложения в ценные бумаги		6 867 386	984 395	719 612	8 571 393
Денежные средства на счетах кредитной организации		0,00	0,00	32	32
Дебиторская задолженность		468 998	(305 503)	(17 320)	146 175
Стоимость чистых активов		7 336 384	678 892	702 324	8 717 600
Доход от Доверительного управления имуществом, составляющим ЦК		(2 051 723)	678 892	702 324	(670 507)
Передан доход от Целевого капитала (на уставную деятельность)				600 000	600 000
Вознаграждение по отчету ДУ ЦК начислено			(20512)	(39 685)	(60 197)
Вознаграждение по отчету ДУ ЦК зачтено ДУ ЦК				20 512	20 512
Доход от Доверительного управления (доступный без вознаграждения)		(2 051 723)	658 380	683 151	(710 192)

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	на 31.12.2024
Целевой капитал в ДУ. Договор № ВМ-0000-5-00001 от 16.12.2021	9 203 160	9 203 160	9 203 160	9 203 160
Курсовые разницы на 11.01.2022г.		184 9467	184 9467	184 9467
Всего целевой капитал в ДУ. Договор № ВМ-0000-5-00001 от 16.12.2021	9 203 160	9 388 106	9 388 106	9 388 106
Вложения в ценные бумаги, в том числе:		6 867 386	7 851 781	8 571 393
Рыночная стоимость Гос. ц/б РФ (Минфин РФ), № гос. регистрации 24021RMFS		3 407 140	3 731 234	

Показатель	на 31.12.2021г.	на 31.12.2022г	на 31.12.2023	на 31.12.2024
Облигации российского хоз. общества ГУП ЖКХ РС (Я), № 4B02-01-26004-R		1 763 043	1 859 625	1 830 562
Облигации российского хоз. общества Почта России, № 4B02-02-16643-A-002		1 697 203	1 550 073	1 394 503
Акции АО иностранных гос-в. Yandex N.V.			481 764	
Облигации российских хоз. обществ ВЭБ.РФ, № 4B02-04-00004-T-002P,			229 085	217 437
Гос. ц/б РФ, Минфин России, № 29014RMFS/RU000A101N52, 4420шт.				4 418 939
Облигации российских хоз. обществ АФК Система, № 4B02-09-01669-A- 001P/RU000A1005L6, 853 шт.				709 952
Денежные. средства на счетах в кредитных организациях - Расчетный Доверительного управления		0,00	0,00	32
Дебиторская задолженность - денежные средства на счетах Доверительного управляющего целевым капиталом и НКД всего, ,		380 053	163 495	146 175
в том числе:				
БК.RUR. ММВБ Брокерский счет 30411810700359000716		380 053	14 279	24 446
НКД по ценным бумагам		88 945	149 216	121 729
Стоимость чистых активов	0,00	7 336 384	8 015 276	8 717 600
Доход от Доверительного управления имуществом, составляющим ЦК		(2 051 723)	(1 372 831)	(670 507)
Вознаграждение по отчету ДУ ЦК			(20 512)	(39 685)
Доступный к выводу доход в стр. 1350 бухгалтерского баланса				710 192
Передан доход от Целевого капитала (на уставную деятельность)				600 000

Представленные данные отчетов управляющего целевым капиталом (далее ЦК) по договорам доверительного управления ЦК № ВМ-0000-5-00001 от 16.12.2021 и № ВМ-15/ЦК от 08.09.2015г были отражены в бухгалтерской отчетности Фонд целевого капитала Московского государственного университета путей сообщения за 2024 год.

5.3. Сводные данные из отчетов управляющего по договорам доверительного управления целевым капиталом.

Сводные данные из отчетов доверительного управления целевым капиталом по договорам № ВМ-0000-5-00001 от 16.12.2021 и № ВМ-15/ЦК от 08.09.2015г. за 2023-2024годы для расшифровки строк бухгалтерского баланса:

(руб.)

Показатели	2023год			2024год			Код и наименование строк бухгалтерского баланса
	ВМ-15/ЦК от 08.09.2015г.	ВМ-0000-5- 00001 от 16.12.2021 г.	Итого	ВМ-15/ЦК от 08.09.2015г.	ВМ-0000-5- 00001 от 16.12.2021 г.	Итого	
Получены пожертвования на формирование целевого капитала (далее ЦК)	7 729 708	9 212 760	16 942 468,00	8 531 733	9 322 600	17 854 333	

Показатели	2023год			2024год			Код и наименование строк бухгалтерского баланса
	ВМ-15/ЦК от 08.09.2015г.	ВМ-0000-5-00001 от 16.12.2021 г.	Итого	ВМ-15/ЦК от 08.09.2015г.	ВМ-0000-5-00001 от 16.12.2021 г.	Итого	
Передано в доверительное управление ЦК (далее ДУ ЦК)	7 577 179	9 388 107	16 965 286	8 518 253	9 388 107	17 906 360	стр. 1320 «Целевой капитал»
Получен доход от доверительного управляющего ЦК	2 403 290		2 403 290	4 182 890	600 000	4 782 890	
Приобретены доверительным управляющим ЦК ценные бумаги	10 308 484	7 851 781	18 160 265	11 119 447	8 571 393	19 690 840	
в том числе:							
долгосрочные облигации	6 736 733	4 120 547	10 857 280	10 802 007	8 571 393	19 373 400	стр. 1170 «Финансовые вложения (долгосрочные)»
краткосрочные облигации	3 571 751	3 731 234	7 302 985	317 540		317 540	стр. 1240 «Финансовые вложения (краткосрочные)»
Начисленный купонный доход (НКД)	134 106	149 216	283 322	86 370	121 729	208 099	стр. 1230 «Дебиторская задолженность»
Остаток на расчетном счете доверительного управляющего целевым капиталом	11 103		11 103	886	32	918	стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», дополнительно стр. 12502
Остаток денежных средств на брокерском счете	13 587	14 279	27 866	195 083	24 446	219 529	стр. 1230 «Дебиторская задолженность»
Вознаграждение начислено по отчету ДУ ЦК	21 531	20 362	41 893	53 841	39 685	93 526	стр. 1540 «Оценочные обязательства»
Вознаграждение начислено, зачтено ДУ ЦК				(21 531)	(20 362)	(41 893)	
Кредиторская задолженность	150	150	300			0,00	
Начисленный доход от управления целевым капиталом ДУ ЦК	10 467 281	8 015 276	18 482 557	11 401 787	8 717 600	20 119 387	Включено в стр. 1350 «Целевые средства», расшифрованы отдельно по договорам по стр. 13511 и стр. 13512

Пояснение № 6. Информация о связанных сторонах.

По состоянию на 31.12.2024 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 № 2 от 20.05.2022, 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 2024 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 31.12.2024г. сформирован резерв на выплату вознаграждения доверительному управляющему ЦК в сумме 94 тыс. руб. и сторно за 2023 год - 44 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 2024г. отсутствуют.

Пояснение № 9. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Отчет о движении денежных средств (ОДДС).

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Средства на расчетных счетах	12501	95	239
Расчетные счета доверительного управляющего целевым капиталом	12502	1	11
Итого	1250	96	250

Строка 1250 бухгалтерского баланса на 31.12.2024 в сумме 96 тыс. руб. соответствует строке 4500 отчета о движении денежных средств.

Строка 1250 бухгалтерского баланса на 31.12.2023 в сумме 250 тыс. руб. соответствует строке 4450 отчета о движении денежных средств на 31.12.2024г.

В связи с непредставлением 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 дополнительной строке 4225 за 2024 и 2023 гг.

По строке 4225 ОДДС отражены переданные в доверительное управление целевым капиталом денежные средства:

- за 2024 год – Передано в сумме 941 тыс. руб.
- за 2023 год – Передано в сумме 312 тыс. руб.;

Корректировка на изменение остатка денежных средств на расчетном счете доверительного управляющего целевым капиталом отражается по строке 4229 «Прочие платежи»:

- за 2023 год -3тыс. руб. (остаток на расчетном счете ДУ ЦК на 31.12.2023г. минус остаток на 31.12.2022г.);
- за 2024 год – 10тыс. руб. (остаток на расчетном счете ДУ ЦК на 31.12.2024г. минус остаток на 31.12.2023г.).

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

- за 2024 год стр. 4315 составляет 790 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 2022-2024 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 2022-2024г. 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.

Приложения:

1. Приложение № 1. Таблица № 3.1. и 3.2 «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
«28» марта 2025 г.

Куликова Е.Б.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

Долговые ценные бумаги -Гос. ц/б РФ (Минфин РФ), № гос. Регистрации 24021RMFS, срок погашения 24.04.2024	5306	за 2024г.	7 302	-	-	(7 302)	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	7 302	-	-	-	-	7 302	-
Облигации российского хоз. общества ГТЛК, № 4802-06-32432-Н	5307	за 2024г.	-	-	328	-	(10)	-	-	328	(10)
	5317	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	18 348	(188)	15 124	(13 454)	(139)	-	-	19 993	(302)
	5310	за 2023г.	15 980	141	8 871	(6 644)	(188)	-	-	18 348	(188)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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)

28 марта 2025 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	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					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	-	-	-	139	(139)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2023г.	-	-	-	100	(100)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	139	(139)	-	-	139	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	100	(100)	-	-	100	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 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 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	311	-	470	208	312	-	-	-	-	-	678	-
	5530	за 2023г.	768	-	28	283	(769)	-	-	-	-	-	311	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	-	-	250	-	-	-	-	-	-	-	250	-
	5532	за 2023г.	-	-	220	-	(220)	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	311	-	220	208	(312)	-	-	-	-	-	428	-
	5533	за 2023г.	768	-	28	283	(769)	-	-	-	-	-	311	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	311	-	470	208	312	-	-	X	-	-	678	-
	5520	за 2023г.	768	-	28	283	(769)	-	-	X	-	-	311	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 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	-	-	-	-	-	-

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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	11	2 242	-	(2 242)	-	-	-	-	-	11
	5580	за 2023г.	11	-	-	-	-	-	-	-	-	11
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	-	259	-	(259)	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2023г.	-	220	-	(220)	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	11	1 983	-	1 983	-	-	-	-	-	11
	5586	за 2023г.	11	-	-	-	-	-	-	-	-	11
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	11	2 242	-	(2 242)	-	X	-	-	-	11
	5570	за 2023г.	11	-	-	-	-	X	-	-	-	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
-------------------------	-----	-----------------------	-----------------------	-----------------------

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]

28 марта 2025 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	42	94	(42)	-	94
в том числе:						
Вознаграждение Доверительному управляющему Целевым капиталом по договору № ВМ-15/ЦК от 08.09.2015г.	5701	22	54	(22)	-	54
Вознаграждение Доверительному управляющему Целевым капиталом по договору № ВМ-0000-5-00001 от 16.12.2021 г.	5702	20	40	(20)	-	40

Руководитель

Куликова Екатерина
Борисовна

(подпись)

(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.