



**СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ФОНД  
УПРАВЛЕНИЯ ЦЕЛЕВЫМ КАПИТАЛОМ  
«НАУЧНЫЙ ФОНД А.Д. САХАРОВА»**

105064, г. Москва, ул. Земляной Вал, дом 48Б, кв. 61, тел. +7(495)924-3008  
e-mail: [info@sakharov.fund](mailto:info@sakharov.fund) web: [www.sakharov.fund](http://www.sakharov.fund)  
ОГРН 1217700045870 ИНН 9709069111 КПП 770901001

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА 2024 ГОД.**

Данные Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Специализированного Фонда управления целевым капиталом «Научного Фонда А. Д. Сахарова» за 2024 год. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с действующим в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда за 2024 год состоит из следующих отчетов:

1. Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2024 года;
2. Отчет о целевом использовании средств за 2024 год;
3. Отчет о финансовых результатах за 2024 год;
4. Отчет об изменении капитала за 2024 год;
5. Отчет о движении денежных средств за 2024 год;
6. Настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2024 год.

**1. Сведения о Фонде и Управляющей компании.**

**1.1. Сведения об организации – собственнике целевого капитала.**

Специализированный фонд управления целевым капиталом «Научный фонд А. Д. Сахарова» (далее «Фонд»)- специализированная организация управления целевым капиталом, является унитарной некоммерческой организацией, не имеющей членства, учрежденной гражданами на основе добровольных имущественных взносов исключительно для формирования целевого капитала, использования и распределения дохода от целевого капитала в пользу иных получателей дохода от целевого капитала в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации.

Фонд создан на основании Решения учредительного собрания (Протокол № 1 от 18 .01. 2021 г). Специализированный фонд образован и действует в соответствии с требованиями Конституции Российской Федерации, Гражданского кодекса РФ, Налогового кодекса РФ, Федерального закона «О некоммерческих организациях», Федерального закона от 30.12.2006 г. № 275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций», а также иных положений действующего законодательства РФ и Устава Фонда.

Полное наименование Фонда на русском языке Специализированный фонд управления целевым капиталом «Научный фонд А. Д. Сахарова».

Сокращенное наименование Фонда на русском языке СФУЦК «Научный фонд А. Д. Сахарова».

Наименование Фонда на английском языке: The Andrei Sakharov Science Endowment Fund

Местонахождение Фонда: 105064, г. Москва, Земляной Вал ул., дом 48 Б ,кв.61.

Управлением Федеральной налоговой службы по г. Москве внесена запись в ЕГРЮЛ о создании Фонда 08.02.2021 г. за основным государственным регистрационным номером 1217700045870. Фонд зарегистрирован в Инспекции ФНС №9 по г. Москве, ИНН 9709069111, КПП 770901001.

Основным видом экономической деятельности является ОКВЭД 64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.

### **1.2. Сведения о цели сформированного целевого капитала.**

Целями деятельности Фонда являются формирование, пополнение целевого капитала и использование дохода от целевого капитала с сфере науки и образования для содействия развитию физико-математических наук.

### **1.3. Сведения об органах управления Фонда.**

Высшим коллегиальным органом управления является Совет Фонда. Совет Фонда назначен учредителями фонда (Протокол № 1 от 18.01.2021 г., Протокол от 29.06.21г.) в составе 4-х человек:

1. Бежанов Станислав Георгиевич;
2. Гач Анастасия Андреевна;
3. Зюба Александр Иванович;
4. Сахарова-Либерман Марина Михайловна.

Руководство текущей деятельностью Фонда осуществляется единоличным исполнительным органом - Директором Фонда, избираемым Советом Фонда сроком на 5 лет.

Директор Фонда с 01.03.2021 г. – Бежанов Станислав Георгиевич.

С 18.01.2021 года был утвержден состав Попечительского совета Фонда, выполняющего надзорные функции за деятельностью Фонда, а также

функции совета по использованию целевого капитала (Протокол № 1 от 18.01.2021 г., Протокол 14.02.21г. , Протокол от 29.06.21г.)

Состав попечительского совета из 9 человек:

1. Александр Михайлович Сергеев, академик, Президент РАН (2017-2022);
2. Владимир Петрович Лукин, сенатор РФ (2016-2021)
3. Алексей Ремович Хохлов, академик, профессор МГУ им. М.В. Ломоносова;
4. Сергей Дмитриевич Щебетов, учредитель Специализированного фонда управления целевым капиталом «Научный фонд А.Д. Сахарова»;
5. Кирилл Петрович Зыбин, член-корреспондент РАН, директор Теоретического Отдела ФИАН им. П.Н. Лебедева;
6. Андрей Константинович Гейм, профессор Манчестерского университета, нобелевский лауреат (2010);
7. Константин Сергеевич Новосёлов, профессор Манчестерского университета, нобелевский лауреат (2010);
8. Томас Верасто, бизнес-консультант (МВА);
9. Марина Михайловна Сахарова-Либерман, бизнес-консультант (МВА).

Члены Совета Фонда, Попечительского совета выполняют свои обязанности на общественных началах.

#### **1.4. Сведения об управляющей компании.**

В 2021г. были заключены договоры доверительного управления с ООО «Управляющая компания «Альфа-Капитал». Договор №ЦК-23/ДУ-2021 Доверительного управления имуществом, составляющим Целевой Капитал №1, от 25.03.21г. и Договор №ЦК-24/ДУ-2021 Доверительного управления имуществом, составляющим Целевой Капитал №2, от 05.04.21г. ООО «Управляющая компания «Альфа-Капитал» создано в соответствии с законодательством РФ, действует на основании лицензии №077-0708158-001000 на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами, выданную Федеральной службой по финансовым рынкам России 30.11.2004г без ограничения срока действия. Имеет лицензию №21-000-1-00028 на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, выданную Федеральной службой по финансовым рынкам России 22 сентября 1998г без ограничения срока действия.

Все активы, составляющие целевой капитал, а также полученный доход от доверительного управления, были переданы в доверительное управление в рамках указанных договоров.

## **2. Основа представления информации в отчетности**

2.1. Бухгалтерский учет Фонда ведется с использованием программного обеспечения 1С в соответствии с рабочим планом счетов, разработанным на основе типового плана счетов бухгалтерского учета, рекомендуемого организациям к использованию приказом Минфина России от 31.10.2000 №94н. «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и инструкции по его применению».

### **2.2. Информация по прекращаемой деятельности.**

Финансовая отчетность Фонда составлена исходя из допущения о том, что Фонд осуществляет свою деятельность непрерывно, и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. Также Фонд не располагает информацией о событиях или условиях, которые могут привести к неблагоприятным результатам, нарушающим принцип непрерывно действующей организации.

2.3. Информация о сотрудниках. Среднегодовая численность работающих за отчетный период 1 человек - директор.

2.4. Видом деятельности, согласно действующему Уставу и Федеральному закону от 30.12.2006г №275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций», является деятельность, связанная с формированием целевого капитала, использованием дохода от целевого капитала.

2.5. Фонд ведет обособленный учет всех операций, связанных с получением денежных средств на формирование и пополнение целевого капитала, передачей денежных средств, составляющих целевой капитал, в доверительное управление управляющей компании, пожертвований, поступивших на ведение уставной деятельности, расходов на административно-управленческие цели.

### **3. Основные элементы учетной политики Фонда**

3.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год сформирована в соответствии с Учетной политикой Фонда, утвержденной приказом №1 от 01.03.2021 г., исходя из требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». В 2022г. Учетная политика дополнена в связи с изменениями, произошедшими в законодательстве. Фонд применяет допущение

последовательности применения учетной политики, т.е. принятая Фондом учетная политика применяется последовательно от одного года к другому.

#### **3.2. Основные средства и МПЗ.**

Предметы, служащие более 1 года и имеющие стоимость в пределах 40 000 (сорок тысяч) рублей за единицу, приобретенные издания (книги, брошюры и т.д.) независимо от стоимости признаются материально - производственными запасами (МПЗ) и списываются на расходы отчетного периода по мере отпуска в эксплуатацию. Списание МПЗ осуществляется по себестоимости каждой единицы. Указанные МПЗ учитываются за балансом или в отдельном регистре.

Фонд не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как: оргтехнику, расходные материалы к ней, офисную мебель, канцелярские товары, бумагу.

Фонд применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Фонд оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в ФСБУ 6/2020. Предметы, служащие более 1 года и имеющие стоимость свыше 40 000 (сорок тысяч) рублей, признаются основными средствами. Переоценка основных средств не производится.

Амортизация начисляется на счете 02 по установленным нормам в течение срока их полезного использования с применением линейного метода. В целях бухгалтерского учета и налогообложения срок полезного использования основных средств устанавливается исходя из минимального срока, предусмотренного для соответствующих амортизационных групп Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002г. N1.

Фонд применяет ФСБУ 6/2020 с отчетности за 2022 год.

3.3. В Отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы отражаются свернуто.

3.4. Административные расходы списываются на счет 26 и закрываются счетом 86 ежемесячно.

3.5. Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проводится обязательная инвентаризация активов и обязательств и в случае необходимости вносятся изменения в бухгалтерский учет и бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

3.6. Фонд применяет упрощенную систему налогообложения - объект налогообложения доходы.

3.7. Фондом создаются резервы предстоящих расходов на оплату отпусков работникам.

#### 4. Пояснения по существенным статьям годовой бухгалтерской отчетности

##### 4.1. Информация о целевом капитале

Фондом сформированы два целевых капитала – ЦК №1 и ЦК №2. Для формирования каждого целевого капитала открывались отдельные расчетные счета. Пожертвований на формирование и пополнение целевых капиталов в 2024г. не было.

	2024г. ЦК №1, руб.	2024г. ЦК №2, руб.
Целевой капитал на начало периода	159 243 480,36	54 844 552,71
Поступило пожертвований		
Перечислено в доверительное управление		
Выведено из доверительного управления	(5 415 000)	(1 805 000)
Доход от доверительного управления	17 161 499,27	6 203 742,21
Вознаграждение доверительного Управляющего (ставка 4,8% от дохода от доверительного управления)	(823 276,69)	(297 424,33)
Прочие расчеты с Управляющим	(10 135,00)	(7 482,61)
ЦК в доверительном управлении до удержания вознаграждения и прочих расходов УК	170 989 979,57	59 243 294,92
ЦК в доверительном управлении после удержания вознаграждения и прочих расходов УК	170 156 567,94	58 938 387,98

Целевые капиталы на 31.12.2024г. пополнились за счет дохода от доверительного управления целевыми капиталами на основании п.п.1) п.9 Федерального закона от 30.12.2006 N 275-ФЗ (ред. от 14.07.2022) "О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций" и п.2.4 и п.3.2.1 Договоров доверительного управления имуществом, составляющим ЦК №ЦК-23/ДУ-2021 от 25.03.21г. и №ЦК-24/ДУ-2021г.от 05.04.21г.

На 31.12.2024 г. сформирован Целевой капитал №1 в размере 170 156 567 руб.94 коп. и Целевой капитал №2 в размере 58 938 387 руб. 98 коп. В 2024г. выведено из доверительного управления из ЦК №1 5 415 000 руб., из ЦК №2 1 805 000 руб. Советом Фонда в 2024 году принято решение о направлении дохода от целевых капиталов на выплату стипендий им. А.Д. Сахарова студентам и аспирантам физических факультетов МФТИ по Договору №ДП-1/2024 о пожертвовании денежных средств от 24.09.24г. в сумме 6 720 000 руб.

##### 4.2. Расходы на административно-управленческие нужды.

В соответствии с условиями договоров пожертвования Фонд может использовать на административно-управленческие расходы не более 5% от суммы пожертвования, поступившего на формирование Целевого капитала. По двум договорам пожертвования из сумм пожертвования было удержано 5% на последующие административно-управленческие расходы - сумма 2 055 000 руб., в 2023г. выведено из управления на административно-управленческие расходы 445 188 руб., в 2024г. выведено из управления на административно-управленческие расходы 500 000 руб. В 2021г. израсходовано 587 921 руб., в 2022г. 815 654 руб., в 2023г. 839 897 руб.85 коп., в 2024г. 843 534 руб. 82 коп., по следующим статьям расходов, руб.:

Бухгалтерское сопровождение	300 000,00
Аудиторские услуги	90 000,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	603,08
Доставка	3 716,00
Оплата труда	301 538,37
Расходы на лицензионное ПО	12 406,14
Расходы на услуги банка	12 041,52
Сопровождение ПО Контур Экстерн	2 521,92
Услуги web-хостинга, домена	8 248,00
Страховые взносы	90 461,51
Почтовые расходы	21 028,8
Прочие расходы	969,48
Итого	8434,82

### 4.3 Имущество в доверительном управлении

Бухгалтерская отчетность доверительного управляющего, предоставленная Фонду, составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, применимыми к отчетности по доверительному управлению имуществом, составляющим целевой капитал, а также с выплатой дохода от целевого капитала, в частности Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ, положениями по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Приказом Минфина РФ от 28.11.2001 №97н «Об утверждении указаний об отражении в бухгалтерском учете организаций операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом», а также в соответствии с основными принципами учетной политики Учредителя управления - Фонда.

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Альфа-Капитал», действующее на основании лицензии ФСФР России №21-000-1-00028 от 22 сентября 1998 года на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами имело в доверительном управлении по договору №ЦК-23/ДУ-2021 от 25.03.2021 года на 01 января 2024 года кредиторскую задолженность в размере 159 845 488 руб. 76 коп., включая доход 2023 г. 11 845 334 руб. 16 коп.

По состоянию на 31 декабря 2024 года сумма кредиторской задолженности с учетом прибыли отчетного года составила 170 989 979 руб. 57 коп. В результате управления и произведенной в соответствии с учетной политикой Фонда ежеквартальной переоценкой активов по результатам деятельности за 2024 год в рамках договора доверительного управления получена прибыль в размере 16 328 087 руб. 58 коп.

По строке «Краткосрочные финансовые вложения» отражены стоимость облигаций, переоценка по всем видам финансовых вложений и уплаченный купонный доход, требования и обязательства по сделкам РЕПО что составляет 168 609 785 руб. 07 коп.

Портфель с группировкой по видам вложений и по эмитентам  
 Договор: ЦК-23/ДУ-2021 (СФУЦК "НАУЧНЫЙ ФОНД А.Д. САХАРОВА") от 25.03.2021г.

Финансовый инструмент	Код финансового инструмента	Тип вложения	Количество	Балансовая стоимость, руб.
1	2	3	4	5
9006RMFS ОФЗ 29006 ПК обл (РЕПО покупки); реестр 1999997147АУТО от 30.12.2024 стр . 1	RU000A0JV4L2	Облигация	62 516,00	62 125 950,17
B02-06-40046-N АЛРОСА обб606	RU000A101 PB8	Облигация	2 620,00	2 519 014,00
B02-25-01326-B-002P АЛЬФА-БАНК обб62П25	RU000A107AM4	Облигация	73,00	66 159,90
B02-03-32432-H-001P ГТЛК БО 001P-03	RU000A0JXE06	Облигация	2 178,00	1 941 904,80
B02-15-32432-H-001P ГТЛК оббП15	RU000A100Z91	Облигация	3 500,00	631 470,00
B02-02-55323-E-001P Синара-ТМ оббП02	RU000A103G00	Облигация	5 000,00	4 016 500,00
B02-03-55338-H-001P Лидер-Инвест БО-П03	Лидер-Инвест БО-П03	Облигация	3 950,00	2 642 265,60
B02-01-00354-B-005P ГПБ обб65П01	RU000A107A28	Облигация	2 390,00	2 167 013,00
B02-05-65045-D-001P РЖД оббП05	RU000A0ZYU05	Облигация	6 400,00	5 576 960,00
B02-05-65045-D-001P РЖД оббП16	RU000A100HY9	Облигация	2 670,00	2 329 575,00
B02-04-36400-R-001P Газпром капитал оббП04	RU000A101QN1	Облигация	2 944,00	2 214 771,20
B02-04-36400-R-001P Газпром капитал оббП05	RU000A106672	Облигация	8 200,00	6 710 060,00
B02-02-40155-F-001P ГМК Норильский никель обб602	RU000A105A61	Облигация	10 500,00	9 798 600,00
B02-02-60525-P-004 Магнит обб64П02	RU000A105TP1	Облигация	9 260,00	8 357 150,00
B02-14-04715-A-001P МТС оббП14	RU000A101FH6	Облигация	8 500,00	6 739 650,00
B02-20-04715-A-001P МТС оббП20	RU000A104SU6	Облигация	2 695,00	2 468 350,50
B02-10-00122-A-002P Роснефть обб2П10	RU000A101SF3	Облигация	2 626,00	2 490 498,40
B02-02-55052-E-002P Белуга Групп обб2П02	RU000A102GU5	Облигация	7 859,00	5 349 621,30
B02-06-65018-D-001P ФСК ЕЭС оббП06	RU000A105559	Облигация	10 500,00	8 956 500,00
B02-09-00124-A-002P Ростелеком обб2П09	RU000A1051E5	Облигация	8 000,00	7 195 200,00
B02-10-00124-A-002P Ростелеком обб2П10	RU000A105UU9	Облигация	1 609,00	1 468 695,20
B02-09-55038-E-001P РусГидро оббП09	RU000A105SL2	Облигация	8 494,00	7 678 576,00
B02-13-00206-A-001P Транснефть оббП13	RU000A1010B7	Облигация	9 000,00	7 474 830,00
B02-21-01669-A-001 Р АФК Система оббП21	RU000A103C95	Облигация	7 140,00	5 387 130,00
B02-02-01481-B-002P Сбербанк России обб2П02	RU000A1069P3	Облигация	2 600,00	2 303 340,00

по всем вложениям

168 609 785 руб.07коп.

Дебиторская задолженность 2 377 897 руб. 78 коп., в т.ч.:

- Деньги в торговой системе НКО НКЦ (АО) в размере 18 228 руб. 50 коп
- Накопленный начисленный процентный доход по ЦБ в размере 2 041 974 руб. 40 коп.
- Накопленный начисленный процент по сделкам РЕПО в размере 18 671 руб. 73 коп.

Сумма денежных средств, отражающая сальдо по индивидуальным расчетным счетам клиента, открытых в рамках договора доверительного управления составляет 1 374 руб. 72 коп.

Валюта баланса составляет 170 989 979 руб. 57 коп.

В графе за 2024 г. купонный доход (в т.ч. начисленный и полученный) отражается в составе строки «Проценты к получению», уплаченный купонный доход отражен в составе строки «Проценты к уплате», а в графе «Проценты к получению» отражался только полученный купонный доход, в строке «Процентов к уплате» - только уплаченный купонный доход, а начисленный купонный доход и списание начисленного купонного дохода было отражено в составе строк «Прочие доходы» и «Прочие расходы» соответственно.

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Альфа-Капитал», действующее на основании лицензии ФСФР России №21-000-1-00028 от 22 сентября 1998 года на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами не имело в доверительном управлении по договору №ЦК-24/ДУ-2021 от 05.04.2021 года на 01 января 2024 года кредиторскую задолженность в размере 55 063 816 руб. 88 коп., включая доход 2023 г. 4 275 590 руб. 96 коп.

По состоянию на 31 декабря 2024 года сумма кредиторской задолженности с учетом прибыли отчетного года составила 59 243 294 руб. 92 коп. В результате управления и произведенной в соответствии с учетной политикой Фонда ежеквартальной переоценкой активов по результатам деятельности за 2024 год в рамках договора доверительного управления получена прибыль в размере 5 898 835 руб. 27 коп.

По строке «Краткосрочные финансовые вложения» отражены стоимость облигаций, переоценка по всем видам финансовых вложений и уплаченный купонный доход, требования и обязательства по сделкам РЕПО, что составляет 58 406 939 руб. 45 коп.

Портфель с группировкой по видам вложений и по эмитентам  
 Договор: ЦК-24/ДУ-2021 (СФУЦК "НАУЧНЫЙ ФОНД А.Д. САХАРОВА") от 05.04.2021г.

Финансовый инструмент	Код финансового инструмента	Тип вложения	Количество	Балансовая стоимость, руб.
1	2	3	4	5
29006RMFS ОФЗ 29006 ПК обл (РЕПО покупки); реестр 1999997147AUTO от 30.12.2024 стр . 2	RU000A0JV4L2	Облигация	21 208,00	21 075 679,05
4B02-06-40046-N АЛРОСА обб606	RU000A101PB8	Облигация	1 205,00	1 154 149,00
4B02-03-32432-Н-001Р ГТЛК БО 001Р-03	RU000A0JXE06	Облигация	357,00	318 301,20
4B02-15-32432-Н-001 Р ГТЛК оббП15	RU000A100Z91	Облигация	450,00	81 189,00
4B02-02-55323-Е-001Р Синара-ТМ оббП02	RU000A103G00	Облигация	1 700,00	1 365 610,00
4B02-03-55338-Н-001 Р Лидер-Инвест БО-П03	Лидер-Инвест БО-П03	Облигация	2 500,00	1 672 320,00
4B02-01-00354-В-005Р ГПБ обб6П01	RU000A107A28	Облигация	1 095,00	992 836,50
4B02-05-65045-Д-001Р РЖД оббП05	RU000A0ZYU05	Облигация	2 150,00	1 873 510,00
4B02-16-65045-Д-001Р РЖД оббП16	RU000A100HY9	Облигация	1 200,00	1 047 000,00
4B02-04-36400-Р-001Р Газпром капитал оббП04	RU000A101QN1	Облигация	1 350,00	1 015 605,00
4B02-04-36400-Р-001Р Газпром капитал оббП05	RU000A106672	Облигация	2 500,00	2 045 750,00
4B02-02-40155-Ф-001Р ГМК Норильский никель обб02	RU000A105A61	Облигация	3 490,00	3 264 560,00
4B02-07-55234-Е-001Р Группа ЛСР обб07	RU000A103PX8	Облигация	1 400,00	923 888,00
4B02-03-16419-А-001Р ЛК Европлан оббП03	RU000A103KJ8	Облигация	2 000,00	1 963 000,00
4B02-02-60525-Р-004 Магнит обб4П02	RU000A105TP1	Облигация	3 268,00	2 949 370,00
4B02-14-04715-А-001Р МТС оббП14	RU000A101FH6	Облигация	700,00	555 030,00
4B02-20-04715-А-001Р МТС оббП20	RU000A104SU6	Облигация	2 909,00	2 664 353,00
4B02-10-00122-А-002Р Роснефть обб2П10	RU000A101SF3	Облигация	1 204,00	1 141 873,60
4B02-06-65018-Д-001Р ФСК ЕЭС обб4П06	RU000A105559	Облигация	3 800,00	3 241 400,00
4B02-09-00124-А-002Р Ростелеком обб2П09	RU000A1051E5	Облигация	3 300,00	2 968 020,00
4B02-06-55038-Е-001Р РусГидро оббП06	RU000A1057P8	Облигация	700,00	600 530,00
4B02-09-55038-Е-001Р РусГидро оббП09	RU000A105SL2	Облигация	2 330,00	2 106 320,00
4B02-13-00206-А-001Р Транснефть оббП13	RU000A1010B7	Облигация	3 500,00	2 899 400,00
4B02-02-01481-В-002Р Сбербанк России оббП02	RU000A1069P3	Облигация	550,00	487 245,00

по всем  
вложениям

58 406 939 руб.45коп.

Дебиторская задолженность 787 812 руб. 84 коп., в т.ч.:

- Деньги в торговой системе НКО НКЦ (АО) в размере 6 151 руб. 59 коп
- Накопленный начисленный процентный доход по ЦБ в размере 775 327 руб. 03 коп.
- Накопленный начисленный процент по сделкам РЕПО в размере 6 334 руб. 22 коп.

Сумма денежных средств, отражающая сальдо по индивидуальным расчетным счетам клиента, открытых в рамках договора доверительного управления составляет 48 229 руб. 86 коп.

Валюта баланса составляет 59 243 294 руб. 92 коп.

В графе за 2024 г. купонный доход (в т.ч. начисленный и полученный) отражается в составе строки «Проценты к получению», уплаченный купонный доход отражен в составе строки «Процентов к уплате», а в графе за 2023 г. «Проценты к получению» отражался только полученный купонный доход, в строке «Проценты к уплате» - только уплаченный купонный доход, а начисленный купонный доход и списание начисленного купонного дохода было отражено в составе строк «Прочие доходы» и «Прочие расходы» соответственно.

#### **4.4. Итоговые суммы в Балансе Фонда.**

В бухгалтерскую отчетность полностью включаются данные, представленные доверительным управляющим об активах, обязательствах, доходах, расходах и других показателях, путем суммирования с аналогичными показателями Фонда.

Итоговые суммы, отраженные в Активе Баланса Фонда на 31.12.2024г.:

- денежные средства на расчетных счетах доверительного управляющего в сумме 49 605 руб.;
- денежные средства на счетах Фонда 148 101 руб.;
- краткосрочные финансовые вложения в сумме 227 016 724 руб.,
- дебиторская задолженность Фонда в сумме 13 943 руб.,
- дебиторская задолженность в отчете Управляющей компании 3 165 711 руб.,
- прочие оборотные активы Управляющей компании 1 235 руб.,
- прочие оборотные активы Фонда 2 637 руб.

Итоговые суммы, отраженные в Пассиве Баланса Фонда:

- Целевой капитал СФУЦК «Научный Фонд А.Д. Сахарова» 206 868 033 руб.,
- целевые средства 87 911 руб.,
- прибыль от приносящей доходы деятельности 22 226 923 руб.,
- оценочные обязательства 34 151 руб.,
- кредиторская задолженность по уплате вознаграждения управляющей компании 1 138 318 руб.
- кредиторская задолженность Фонда 42 619 руб.

#### **4.5. Отчет о финансовых результатах доверительного управления имуществом, составляющим Целевой капитал.**

Доход от доверительного управления имуществом, составляющим Целевой капитал №1 за 2023г. 11 845 334 руб., за 2024г. 16 328 088 руб.

Доход от доверительного управления имуществом, составляющим Целевой капитал №2 за 2023г. 4 275 591 руб., за 2024г. 5 898 835 руб.

Достоверность данных ООО УК «Альфа Капитал» по операциям доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, по договорам №ЦК-23/ДУ-2021 от 25.03.2021г. и №ЦК-24/ДУ-2021 от 05.04.21г. подтверждена Аудиторскими заключениями независимой аудиторской организации ООО «Аудиторская компания «Мариллион» ОГРН 1027700190429, являющейся членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» ОРНЗ 11606054861.

В Отчете о финансовых результатах Фондом приведены итоговые суммы, представленные Доверительным Управляющим, руб.:

Наименование показателя		ЦК №1 за 2024г., руб.	ЦК №2 за 2024г., руб.	Итоговая сумма, руб.	Пояснения
Выручка	2110	31 593 750,00	8 792 700,00	40 386 450,00	Выручка от реализации корпоративных бумаг
Себестоимость продаж	2120	-31 029 334,00	-8 597 315,00	-39 626 649,00	Первоначальная стоимость корпоративных бумаг
Валовая прибыль (убыток)	2100	564 416,00	195 385,00	759 801,00	
Коммерческие расходы	2210	0	0	0,00	
Управленческие расходы	2220	0	0	0,00	
Прибыль (убыток) от продаж	2200	564 416,00	195 385,00	759 801,00	
Доходы от участия в других организациях	2310	0	0	0,00	
Проценты к получению	2320	11 159 447,00	3 976 066,00	15 135 513,00	Купонный доход по корпоративным облигациям
Проценты к уплате	2330	-1 352 593,00	-500 156,00	-1 852 749,00	Выплаченный эмитентом купонный доход по корпоративным облигациям, уплаченные проценты по сделкам РЕПО
Прочие доходы	2340	12 526 253,00	4 370 416,00	16 896 669,00	Проценты по сделкам РЕПО, корректировка стоимости корпоративных облигаций, начисленный купонный доход по корпоративным облигациям, начисленные проценты по сделкам РЕПО

Наименование показателя		ЦК №1 за 2024г., руб.	ЦК №2 за 2024г., руб.	Итоговая сумма, руб.	Пояснения
Прочие расходы	2350	-6 569 436,00	-2 142 876,00	-8 712 312,00	Корректировка стоимости корпоративных облигаций, выплаченный эмитентом, начисленные проценты по сделкам РЕПО, начисленные проценты по депозитам, прочие расходы (вознаграждение управляющей компании, услуги депозитария, услуги банка, услуги аудитора, прочее выбытие ЦБ, списание долгов)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	16 328 088,00	5 898 835,00	22 226 923,00	
Налог на прибыль	2410	0	0	0,00	
в т.ч. текущий налог на прибыль	2421	0	0	0,00	
отложенный налог на прибыль	2430	0	0	0,00	
Прочее	2460	0	0	0,00	
Чистая прибыль (убыток)	2400	16 328 088,00	5 898 835,00	22 226 923,00	

#### **4.6. Показатели Отчета о целевом использовании средств.**

В Отчете о целевом использовании средств раскрыта информация о целевом использовании средств, полученных Фондом для обеспечения его уставной деятельности в соответствии с утвержденным финансовым планом. По статье 6240 «Прибыль от приносящей доход деятельности» отражен доход от доверительного управления имуществом, составляющим целевые капиталы №1 и №2 в сумме 22 226 923 руб.

#### **5. Информация об аудиторской компании.**

Фонд заключил договор № 14-03-2024 от 14 марта 2024г. о проведении аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности с аудиторской компанией ООО «АУДИТ ЭКСПЕРТ» - членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОГРН 12206273130.

#### **6. Информация об учредителях Фонда и бенефициарах.**

Учредителями Фонда являются:

Хохлов Алексей Ремович,  
Васильев Михаил Андреевич,  
Сахарова Татьяна Андреевна,  
Щебетов Сергей Дмитриевич.

Так как Фонд является некоммерческой организацией, то бенефициарный владелец не может быть выявлен (согласно письму Банка России от 28.01.2014 N 14-Т "Об Информационном письме по вопросам идентификации организациями, осуществляющими операции с денежными средствами или иным имуществом, бенефициарных владельцев"). Если бенефициарный владелец юрлица не выявлен, то таким владельцем признается единоличный исполнительный орган данной организации - директор Бежанов Станислав Георгиевич (ИНН 770301882832), так как он действует самостоятельно без контроля со стороны третьих лиц.

#### **7. События после отчетной даты.**

24 февраля 2022г. Российской Федерацией были признаны Донецкая и Луганская Народные Республики в качестве суверенных и независимых государств. В связи с проведением специальной военной операции на Украине в конце февраля 2022 года Евросоюз, США и другие страны ввели финансовые и экономические санкции против Российской Федерации. Российская Федерация ввела ответные санкции в отношении недружественных стран. Введение санкций привели к росту экономической неопределенности и могут оказать негативное влияние на деятельность Фонда в будущем.

В связи с напряженной геополитической обстановкой, сложившейся в феврале 2022 года, произошел существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, курс рубля по отношению к доллару и евро существенно снизился. Сложившаяся ситуация на финансовых рынках, вызванная введением ограничений иностранными государствами в отношении ряда финансовых институтов, а также новых международных санкций в отношении ряда российских компаний и граждан, оказывает негативное влияние на российскую экономику и существенно ухудшает условия выполнения обязательств или может привести к невозможности либо несвоевременному исполнению управляющей компанией своих обязательств в рамках договора доверительного управления. Наличие риска приостановки организованных торгов ценными бумагами российскими организаторами торговли, нерыночные факторы, а также отсутствие необходимого объема торгов, приводит к

ситуации, когда определение справедливой стоимости активов, в которые инвестированы средства Фонда, и как следствие, определение стоимости чистых активов, в которые инвестированы средства Фонда, является затруднительным.

Инвестирование средств Фонда осуществляется в основном в высоколиквидные рублевые государственные и корпоративные долговые ценные бумаги российских эмитентов, при этом применяется консервативная инвестиционная стратегия в отношении состава, диверсификации, дюрации и уровня листинга эмитентов, включенных в портфель. Фонд внимательно следит за развитием ситуации, и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Директор СФУЦК «Научный фонд А.Д. Сахарова»

С.Г. Бежанов

18.03.2025г.

