

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

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

**ОТЧЕТ о финансовом состоянии фонда за 2024 год.**

**Общие сведения:**

- 1.1. Фирменное наименование организации: Полное на русском языке: Фонд целевого капитала Московского государственного университета путей сообщения.  
Сокращенное на русском языке: ФЦК МИИТ (далее - Фонд).  
Адрес (место нахождения) юридического лица: 127994, Москва г., Образцова ул., дом № 9, строение № 9.
- 1.2. Учредителем ФЦК МИИТ являются:  
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение высшего образования «Российский университет транспорта».
- 1.3. Состав высшего органа управления (Правление Фонда):
  - 1) Зайцев Андрей Геннадьевич;
  - 2) Куликова Екатерина Борисовна;
  - 3) Либеров Александр Михайлович (Председатель).
- 1.4. Попечительский совет:
  - 1) Грядовая Ольга Викторовна;
  - 2) Либеров Александр Михайлович.
- 1.5. Начало деятельности Фонда - 16.09.2014 года.
- 1.6. Единый государственный регистрационный номер: 1147799014967  
ИНН 7715493533 КПП 771501001  
Основным видом деятельности является формирование имущества и средств на основе добровольных взносов и иных поступлений для формирования целевого капитала, использования и распределения дохода от целевого капитала в пользу Федерального государственного автономного образовательного учреждения высшего образования «Российского университета транспорта» (Образовательная деятельность).
- 1.7. Директор Фонда: с 29.05.2019 года Директор ФЦК МИИТ – Куликова Екатерина Борисовна (Протокол № б/н от 28.05.2019г. Заседания правления ФЦК МИИТ, Протокол № 2 от 20.05.2022г. Заседания правления ФЦК МИИТ).
- 1.8. Бухгалтерское обслуживание Общества 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. 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 балансу и отчету о целевом использовании средств.

**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 раздельно, 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 ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» Фондом не применяются ввиду отсутствия соответствующих объектов учета. Учетная политика Фонда для целей бухгалтерского учета утверждена приказом Директора №б/н от 30.12.2023 года.

## Пояснения к существенным статьям Баланса:

### Пояснение № 1. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений осуществляется согласно ПБУ 19/02.

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

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

	на 31.12.2024			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.
<b>Договор № ВМ-15/ЦК от 08.09.2015г.:</b>												
<b>Долгосрочные финансовые вложения всего,</b>		<b>10 698</b>	<b>10 801</b>		<b>5 361</b>	<b>6 737</b>		<b>7 651</b>	<b>9 254</b>		<b>6 653</b>	<b>8 090</b>
в том числе:												
Инвестиционный пай ВЕЛЕС ТРАСТ (Рентный ЗПИФ «Атриум»), № гос. регистрации 1899-94168527				87,96	3 752	5 229	87,96	3 762	5 342	87,96	3 762	5 203

	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 (Минфин РФ), № гос. Регистрации 25083RMFS											2 232	2 232
Гос. ц/б РФ (Минфин РФ), № гос. Регистрации 24021RMFS, срок погашения 24.04.2024								3 230	3 237			
Облигации российского хоз. общества ГТЛК АО, № 4802-06-32432-Н, срок погашения 20.10.2025					339	328		339	353		339	333
Облигации российского хоз. общества СИСТЕМА ПАО АФК, № 4802-10-01669-А-001Р, срок погашения 23.03.2029		1 220	1 072		1 220	1 129		320	322		320	322
Облигации российского хоз. общества ВЭБ.РФ, рег. № 4В02-04-00004-Т-002Р, срок погашения 25.08.2032		780	757		50	51						
Облигации рег. № 4-07-36400-R/RU000A1056U0 дата погашения 23.03.2027 Газпром Капитал		3	279									
Гос. ц/б РФ, Минфин России, 29014RMFS/RU000A101N52, 8 695 шт.		8 695	8 693									
<b>Краткосрочные финансовые вложения всего,</b>		<b>339</b>	<b>318</b>		<b>3 560</b>	<b>3 571</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
в том числе:												
Гос. ц/б РФ (Минфин РФ), № гос. Регистрации 24021RMFS, срок погашения 24.04.2024					3 560	3 571						
Облигации российского хоз. общества ГТЛК АО, № 4802-06-32432-Н, срок погашения 20.10.2025		339	318									
<b>Итого по договору № ВМ-15/ЦК от 08.09.2015 г.</b>		<b>11 037</b>	<b>11 119</b>		<b>8 921</b>	<b>10 308</b>		<b>7 651</b>	<b>9 254</b>		<b>6 653</b>	<b>8 090</b>
<b>Договор № ВМ-0000-5-00001 от 16.12.2021 г.:</b>												
<b>Долгосрочные финансовые вложения всего,</b>		<b>9 027</b>	<b>8 572</b>		<b>3 944</b>	<b>4 121</b>		<b>6 785</b>	<b>6 867</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
в том числе:												
Облигации российского хоз. общества ЖКХ РС (Я) ГУП № 4В02-01-26004-Р, срок погашения 28.07.2026		1 875	1 831		1 875	1 860		1 730	1 763			
Облигации российского хоз. Общества ПОЧТА РОССИИ АО, №		1 655	1 395		1 655	1 550		1 655	1 697			

	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.
4B02-02-16643-A-002P, срок погашения 08.06.2032												
Гос. ц/б РФ (Минфин РФ), № гос. Регистрации 24021RMFS, срок погашения 24.04.2024								3 400	3 407			
Облигации российского хоз. общества ВЭБ.РФ, рег. № 4B02-04-00004-T-002P, срок погашения 25.08.2032		224	217		224	229						
Акции АО ин.гос.NL0009805522 Yandex N.V.					190	482						
Облигации российских хоз. обществ АФК Система, № 4B02-09-01669-A-001P/RU000A1005L6, 853 шт.		853	710									
Гос. ц/б РФ, Минфин России, № 29014RMFS/RU000A101N52, 4 420 шт.		4 420	4 419									
<b>Краткосрочные финансовые вложения всего,</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>3 720</b>	<b>3 731</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
в том числе:												
Гос. ц/б РФ (Минфин РФ), № гос. Регистрации 24021RMFS, срок погашения 24.04.2024					3 720	3 731						
<b>Итого по договору № ВМ-0000-5-00001 от 16.12.2021 г.</b>		<b>9 027</b>	<b>8 572</b>		<b>7 664</b>	<b>7 852</b>		<b>6 785</b>	<b>6 867</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Всего стр.1170 бухгалтерского баланса "Долгосрочные финансовые вложения"			19 373			10 858			16 121			8 090
Всего стр.1240 бухгалтерского баланса "Краткосрочные финансовые вложения"			318			7 302			0			0
<b>Итого ценные бумаги из отчета доверительного управляющего целевым капиталом</b>		<b>20 064</b>	<b>19 691</b>		<b>16 585</b>	<b>18 160</b>		<b>14 436</b>	<b>16 121</b>		<b>6 653</b>	<b>8 090</b>

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

### Пояснение № 2. Запасы.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Запасов переданных в залог нет.

По состоянию на 31.12.2024 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
<b>Дебиторская задолженность - всего:</b>		
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. ММВБ _Брокерский счет_ 30411810700359000716	195	14
ВК.RUR. ММВБ _Брокерский счет_ 30411810800262000716	25	14
Накопленный купонный доход по ценным бумагам	208	283
<b>Кредиторская задолженность - всего:</b>		
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 (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 11.08.95 г. № 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 2024 году по договорам пожертвования на пополнение Целевого капитала поступило на расчетный счет ФЦК МИИТ – 790 тыс. руб.:

Контрагенты (жертвователи)	Назначение пожертвования	Сумма, тыс. руб.
<b>Специальный расчетный счет в МФ ПАО "МЕТКОМБАНК" (Целевой капитал 0)</b>		<b>764</b>
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

Контрагенты (жертвователи)	Назначение пожертвования	Сумма, тыс. руб.
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
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
<b>Специальный расчетный счет в МФ ПАО "МЕТКОМБАНК" (Целевой капитал 1)</b>		<b>26</b>
Физическое лицо № 19	пожертвование в ЦК	1
Физическое лицо № 20	пожертвование в ЦК	5
Физическое лицо № 21	пожертвование в ЦК	20
<b>Итого</b>		<b>790</b>

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

Сумма «Целевых взносов» за 2023 год 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	

Дата	Сумма, тыс. руб.				
	2024год	2023год	2022год	2021год	2020год
28.12.2021				275	
29.12.2021				1200	
05.08.2020					526
21.10.2020					17
02.12.2020					95
07.12.2020					15
<b>ИТОГО</b>	<b>1 780</b>	<b>100</b>	<b>123</b>	<b>1 527</b>	<b>653</b>

Управляющая компания перечислила по договору доверительного управления целевым капиталом № ВМ-0000-5-00001 от 16.12.2021 г. часть дохода от целевого капитала на общую сумму 600 тыс. 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 – 2 380 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.
<b>Итого расходов на целевые мероприятия, в том числе:</b>	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)	-
<b>Административно-управленческие расходы в том числе:</b>	6320	(260)	(221)
Бухгалтерское обслуживание	6326	(120)	(120)
Расходы на содержание аппарата управления	6326	(139)	(100)
РКО и Комиссия банка	6326	(1)	(1)
<b>Прочие, в том числе:</b>	6350	(7)	-
Убыток от доверительного управления ЦК по договору № ВМ-15/ЦК от 08.09.2015 за отчетный период	6351	(7)	
<b>Итого расходов</b>	<b>6300</b>	<b>(3 241)</b>	<b>(545)</b>

#### 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 договора:

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

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

ФЦК МИИТ передал в доверительное управление:

тыс. руб.

Передано в доверительное управление	Целевой капитал в тыс. руб.	Целевой капитал в валюте – USD	Итого перечислено в доверительное управление, тыс. руб.
2015 год	3 213	-	3 213
2016 год	-	-	-
2017 год	949	-	949
2018 год	-	-	-
2019 год	-	-	-
2020 год	400	-	400
2021 год	2 161	-	2 161
2022 год	542	-	542
2023 год	312	-	312
2024 год	941	-	941
Итого на 31.12.2024 года	8 518	-	8 518

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

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

ФЦК МИИТ передал в доверительное управление:

тыс. руб.

Передано в доверительное управление	Целевой капитал в тыс. руб.	Целевой капитал в валюте – USD	Итого перечислено в доверительное управление, тыс. руб.
2021 год	-	124 955,67	9 203
Курсовые разницы на дату ввода (на 11.01.2022)	185		
2022 год	185	-	185
2023 год			
2024 год	-	-	
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
<b>Стоимость чистых активов</b>	<b>3 410 602</b>	<b>290 592</b>	<b>1 021 228</b>	<b>495 257</b>	<b>936 906</b>	<b>595 898</b>	<b>1 418 315</b>	<b>1 398 888</b>	<b>899 593</b>	<b>934 506</b>	<b>11 401 785</b>
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							

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 Пай ООО «ВЕЛЕС ТРАСТ»				4 206 217	4 587 947	4 948 685	5 202 733	5 342 040	5 229 180	
Рыночная стоимость Гос. ц/б РФ (Минфин РФ), № гос. регистрации 25083RMFS					1 017 271	1 017 321	2 231 866			
Рыночная стоимость Гос. ц/б РФ (Минфин РФ), № гос. регистрации 24021RMFS								3 236 783	3 570 751	
Облигации российского хоз. общества ГТЛК, №4802-06-32432-Н						342 831	333 034	353 136	328 186	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
<b>Стоимость чистых активов</b>	<b>3 410 602</b>	<b>3 701 195</b>	<b>4 722 423</b>	<b>5 217 680</b>	<b>6 154 584</b>	<b>6 750 483</b>	<b>8 168 799</b>	<b>9 567 687</b>	<b>10 467 281</b>	<b>11 401 786</b>

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
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 Фонд целевого капитала Московского государственного университета путей сообщения за 2024 год.

За период с 2015 по 2024 гг. 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 ВФФ (Целевой капитал № 1).

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

Доверительный Управляющий ООО «Управляющая компания ВЕЛЕС Менеджмент». отчитывается за полученный целевой капитал на 31.12.2024 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	
Облигации российского хоз. общества ГУП ЖКХ РС (Я), № 4В02-01-26004-R		1 763 043	1 859 625	1 830 562
Облигации российского хоз. общества Почта России, № 4В02-02-16643-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, № 4В02-04-00004-T-002P,			229 085	217 437
Гос. ц/б РФ, Минфин России, № 29014RMFS/RU000A101N52, 4420шт.				4 418 939
Облигации российских хоз. обществ АФК Система, № 4В02-09-01669-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:				
ВК.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 08.09.2015 г были отражены в бухгалтерской отчетности Фонд целевого капитала Московского государственного университета путей сообщения за 2024 год.

**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	Учредитель

	транспорта»	
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 31.12.2024 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 2024 год отсутствуют.

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

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 31.12.2024 г.

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

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 гг 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 2022-2024 гг. и внешнеполитические события не оказывают влияние на деятельность Фонда. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности, и влияние дальнейших событий на работу Фонда в будущем может отличаться от оценки руководства. Руководство Фонда непрерывно оценивает ситуацию и риски.

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