

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

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

**ОТЧЁТ о финансовом состоянии фонда за 2025 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) Либеров Александр Михайлович (Председатель правления Фонда).
  - 2) Зайцев Андрей Геннадьевич;
  - 3) Куликова Екатерина Борисовна;
- 1.4. Попечительский совет:
  - 1) Юрченко Татьяна Валерьевна;
  - 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., № 3 от 20.05.2025г. 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 01.01.2025 по 31.12.2025 и сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
- 1.10. Состав бухгалтерской отчетности (БФО) за 2025год:
  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. ПБУ18/02 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.

2.9. Фонд применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.04.2025 года. Последствия изменения учетной политики в денежном выражении при переходе на нормы ФСБУ 28/2023 оценить надежно не представляется возможным поскольку

они связаны с будущей оценкой выявленных результатов инвентаризации по итогам 2025 года.

Фонд применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. Последствия изменения учетной политики будут выражаться в изменении порядка раскрытия информации в отчетности в соответствии с нормами стандарта (перечня и содержания показателей отчетности, их классификации и расположения). Оценка в денежном выражении последствий изменений учетной политики не приводится, поскольку изменение учетной политики в части раскрытия информации в отчетности не приведет к изменению финансового положения или финансовых результатов Фонда.

2.10. Учетная политика Фонда для целей бухгалтерского учета утверждена приказом Директора №б/н от 30.12.2024.

### **Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о целевом использовании средств**

#### **Пояснение № 1. Финансовые вложения.**

Учет финансовых вложений осуществляется согласно ПБУ 19/02.

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

Расшифровка долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений, стр.1170 и 1240 бухгалтерского баланса приведена в приложение № 1.

Сводная информация о финансовых вложениях приведена в Таблице № 5.1 (Приложение № 2 к настоящим Пояснениям).

#### **Пояснение № 2. Запасы.**

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Запасов переданных в залог нет.

По состоянию на 31.12.2025 запасы в Фонде отсутствуют.

Информация о наличии и движении запасов приведена в Таблицах № 4.1 (Приложение № 3 к настоящим Пояснениям).

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

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

(тыс. руб.)

| Показатель наименование   | на 31.12.2024 г. | на 31.12.2025 г. |
|---|------------------|------------------|
| 1   | 2                | 3                |
| <b>Дебиторская задолженность, стр. 1230 бухгалтерского баланса - всего,</b>                               |                  |                  |
| в том числе:  | 678              | 303              |
| Расчеты с поставщиками по предоплате  | 250              | -                |
| Задолженность доверительного управляющего (остаток денежных средств на счетах доверительного управления): | 220              | 48               |

| Показатель наименование  | на 31.12.2024 г. | на 31.12.2025 г. |
|--|------------------|------------------|
| БК.RUR. ММВБ _Брокерский счет_<br>30411810700359000716                     | 195              | 20               |
| БК.RUR. ММВБ _Брокерский счет_<br>30411810800262000716                     | 25               | 28               |
| Накопленный купонный доход по ценным бумагам                               | 208              | 255              |
| <b>Краткосрочные обязательства, - всего:</b>                               |                  |                  |
| в том числе:   | 11               | 144              |
| <b>Кредиторская задолженность, стр. 1520 бухгалтерского баланса</b> всего, |                  |                  |
| в том числе:   | <b>11</b>        | <b>11</b>        |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами                                 | 11               | 11               |
| <b>Оценочные обязательства, стр. 1540 бухгалтерского баланса - всего,</b>  |                  |                  |
| в том числе  | 94               | 133              |
| вознаграждение доверительного управляющего целевым                         | 94               | 133              |

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности и обязательствах приведена в Таблицах № 7.1 и 8.1, 8.3 (Приложения № 4 и 5 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 2025год:**

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

Всего поступлений в 2025году по договорам пожертвования на пополнение Целевого капитала поступило на расчетный счет ФЦК МИИТ - 771 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 на пополнение целевого капитала | 60               |
| Физическое лицо № 2   | пожертвование на пополнение целевого капитала | 10               |
| Физическое лицо № 3   | пожертвование на пополнение целевого капитала | 1                |
| Юридическое лицо № 1  | пожертвование на пополнение целевого капитала | 500              |

| Контрагенты (жертвователи)  | Назначение пожертвования ,                    | Сумма, тыс. руб. |
|---|---|------------------|
| Физическое лицо № 4   | пожертвование на пополнение целевого капитала | 1                |
| Физическое лицо № 5   | пожертвование на пополнение целевого капитала | 1                |
| Физическое лицо № 6   | пожертвование на пополнение целевого капитала | 3                |
| Физическое лицо № 7   | пожертвование на пополнение целевого капитала | 5                |
| Физическое лицо № 8   | пожертвование на пополнение целевого капитала | 1                |
| Физическое лицо № 9   | пожертвование на пополнение целевого капитала | 1                |
| Физическое лицо № 10  | пожертвование на пополнение целевого капитала | 80               |
| Юридическое лицо № 2  | пожертвование на пополнение целевого капитала | 50               |
| Физическое лицо № 11  | пожертвование на пополнение целевого капитала | 1                |
| Физическое лицо № 12  | пожертвование на пополнение целевого капитала | 5                |
| Физическое лицо № 13  | пожертвование на пополнение целевого капитала | 1                |
| Физическое лицо № 14  | пожертвование на пополнение целевого капитала | 1                |
| Физическое лицо № 15  | пожертвование на пополнение целевого капитала | 1                |
| Физическое лицо № 16  | пожертвование на пополнение целевого капитала | 6                |
| Физическое лицо № 17  | пожертвование на пополнение целевого капитала | 5                |
| Физическое лицо № 18  | пожертвование на пополнение целевого капитала | 15               |
| Физическое лицо № 19  | пожертвование на пополнение целевого капитала | 1                |
| Физическое лицо № 20  | пожертвование на пополнение целевого капитала | 5                |
| Физическое лицо № 21  | пожертвование на пополнение целевого капитала | 10               |
| <b>Специальный расчетный счет в МФ ПАО "МЕТКОМБАНК" (Целевой капитал 1)</b> |   | <b>7</b>         |
| Физическое лицо № 22  | пожертвование на пополнение целевого капитала | 1                |
| Физическое лицо № 23  | пожертвование на пополнение целевого капитала | 1                |
| Физическое лицо № 24  | пожертвование на пополнение целевого капитала | 1                |
| Физическое лицо № 25  | пожертвование на пополнение целевого капитала | 4                |
| <b>Итого</b>  |   | <b>771</b>       |

Итого поступило средств на «Целевые взносы» в 2025 году (стр. 6220 «Отчета о целевом использовании средств»): 771 тыс. руб.

Сумма «Целевых взносов» за 2024 год составляла – 790 тыс. руб.

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

Ежемесячные безвозмездные услуги:

| Контрагент           | Основание                          | Сумма, тыс. руб. |         |
|----------------------|------------------------------------|------------------|---------|
|                      |                                    | 2025 г.          | 2024 г. |
| Юридическое лицо № 3 | 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 4 353 тыс. руб., в том числе за 2025 г. – 170 тыс. руб.:

| Дата       | Сумма, тыс. руб. |         |         |         |         |         |
|------------|------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
|            | 2025год          | 2024год | 2023год | 2022год | 2021год | 2020год |
| 31.10.2025 | 120              |         |         |         |         |         |
| 14.05.2025 | 20               |         |         |         |         |         |
| 05.05.2025 | 30               |         |         |         |         |         |
| 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    |         |

| Дата         | Сумма, тыс. руб. |              |            |            |              |            |
|--------------|------------------|--------------|------------|------------|--------------|------------|
|              | 2025год          | 2024год      | 2023год    | 2022год    | 2021год      | 2020год    |
| 31.10.2025   | 120              |              |            |            |              |            |
| 14.05.2025   | 20               |              |            |            |              |            |
| 05.05.2025   | 30               |              |            |            |              |            |
| 05.08.2020   |                  |              |            |            |              | 526        |
| 21.10.2020   |                  |              |            |            |              | 17         |
| 02.12.2020   |                  |              |            |            |              | 95         |
| 07.12.2020   |                  |              |            |            |              | 15         |
| <b>ИТОГО</b> | <b>170</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 600тыс. руб., в 2025 г. не поступал доход от доверительного управления целевым капиталом.

Полученный доход от доверительного управления целевым капиталом, отражен по строке 6250 «Отчета о целевом использовании средств за 2025 год в сумме - 170 тыс. руб.

#### Прочие поступления:

| Показатели  | Сумма, тыс. руб. |         |
|---|------------------|---------|
|   | 2025 г.          | 2024 г. |
| Начислен доход от доверительного управления по договору № ВМ-15/ЦК от 08.09.2015 г. по окончании расчетного отчетного периода по отчету управляющего        | 2 199            | -       |
| Начислен доход от доверительного управления ЦК по договору № ВМ-0000-5-00001 от 16.12.2021 по окончании расчетного отчетного периода по отчету управляющего | 1 988            | 702     |

Итого: Прочие поступления в 2025 году (стр. 6250 «Отчета о целевом использовании средств»):  $120+170+2\,199+1\,988 = 4\,477$  тыс. руб., за 2024 год прочие поступления по стр. 6250 составили – 3 202тыс. руб.

ВСЕГО поступило средств на «Целевое финансирование» в 2025 году (стр. 6200 «Отчета о целевом использовании средств»):  $771+4\,477 = 5\,248$  тыс. руб.

#### 4.2. Расходование целевых средств за 2025 г.:

| Расход   | Строка «ОЦИС» | Сумма, тыс. руб. |         |
|--|---------------|------------------|---------|
|  |               | 2025 г.          | 2024 г. |
| Итого расходов на целевые мероприятия,<br>в том числе:   | 6310          | (839)            | (2 975) |
| Направление денежных средств в целевой капитал   |               | (799)            | (941)   |
| Гарантийные обязательства (вознаграждение ДУ ЦК)   |               | (40)             | (51)    |
| Пожертвования РУТ (МИИТ)   |               | -                | (1 983) |
| Расходы на содержание аппарата управления, всего<br>в том числе:                               | 6320          | (488)            | (260)   |
| Прочие всего, в том числе:   | 6326          | (488)            | (260)   |
| Бухгалтерское обслуживание   | 6326          | (120)            | (120)   |
| Расходы на содержание аппарата управления  | 6326          | (368)            | (139)   |
| РКО и Комиссия банка   | 6326          |                  | (1)     |
| Прочие, всего:   | 6350          | (61)             | (6)     |
| Убыток от доверительного управления ЦК по договору № ВМ-15/ЦК от 08.09.2015 за отчетный период |               |                  | (6)     |

|                                 |      |         |         |
|---------------------------------|------|---------|---------|
| Аудиторские услуги              |      | (60)    |         |
| Размещение сообщения в ЕФРСФДЮЛ |      | (1)     |         |
| Итого расходов                  | 6300 | (1 388) | (3 241) |

#### 4.3. Остаток неиспользованных средств целевого финансирования

| Показатель  | Сумма, тыс. руб. |             |
|---|------------------|-------------|
|   | За 2025 год      | За 2024 год |
| Остаток средств целевого финансирования на начало отчетного периода   | 2 454            | 1 703       |
| Поступило в течение отчетного периода, всего  | 5 248            | 3 992       |
| Израсходовано по целевому назначению, всего   | (1 388)          | (3 241)     |
| Остаток неиспользованных средств целевого финансирования на конец отчетного периода – всего, в том числе:           | 6 314            | 2 454       |
| доступный к выводу доход от доверительного управления целевым капиталом по договору № ВМ-15/ЦК от 08.09.2015        | 5 009            | 2 830       |
| доступный к выводу доход от доверительного управления целевым капиталом по договору № ВМ-0000-5-00001 от 16.12.2021 | 1 247            | (710)       |
| целевые средства на увеличение целевого капитала  | 26               | 52          |
| целевые средства на уставную деятельность   | 22               | 282         |

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

Доверительным управляющим целевым капиталом ФЦК МИИТ является ООО «Управляющая компания ВЕЛЕС Менеджмент». На 31.12.2025г. действуют два договора:

- Договор № ВМ-15/ЦК от 08.09.2015года (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   |
| 2025год                             | 760                         | -                              | 760   |
| Итого на 31.12.2025 года            | 9 278                       | -                              | 9278  |

- Договор № ВМ-000-5-00001 от 16.12.2021 года (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  | -                           | -                              |   |
| 2025год  | 39                          |                                | 39  |

| Передано в доверительное управление | Целевой капитал в тыс. руб. | Целевой капитал в валюте – USD | Итого перечислено в доверительное управление, тыс. руб. |
|-------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|---|
| Итого на 31.12.2025 года            | 224                         | 124 955,67                     | 9 427   |

Всего «Целевой капитал» на 31.12.2025 г. (стр. 1320 «Бухгалтерского баланса»):  $9\,278 + 9\,427 = 18\,705$  тыс. руб.

На 31.12.2024года целевой капитал, переданный в доверительное управление, составлял 17 906 тыс. руб.

#### 5.1. Основной (Целевой капитал 0). Договор № ВМ-15/ЦК от 08.09.2015 года

Доверительный Управляющий ООО «Управляющая компания ВЕЛЕС Менеджмент» отчитывается за полученный целевой капитал на 31.12.2025 года.

Данные Отчета Доверительного Управляющего по Договору № ВМ-15/ЦК от 08.09.2015 года подробно раскрыты в приложении № 6 к данным пояснениям.

#### 5.2. По инициативе ВФФ (Целевой капитал 1). Договор № ВМ-0000-5-00001 от 16.12.2021года.

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 31.12.2025 года.

Данные Отчета Доверительного Управляющего по Договору № ВМ-0000-5-00001 от 16.12.2021года подробно раскрыты в приложении № 7 к данным пояснениям.

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 2025 год.

За период с 2015 по 2025г. полученный доход от доверительного управления целевым капиталом, в сумме 4 953 тыс. руб.:

- направлен на уставную деятельность Фонда, в сумме 985 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.

#### 5.3. 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 2024-2025годы для расшифровки строк бухгалтерского баланса и ОЦИС:**

(руб.)

| Показатели   | на 31.12.2025год         |  |            | на 31.12.2024год                                 |  |            | Код и наименование строк бухгалтерского баланса и ОЦИС |
|--|--------------------------|--|------------|--|--|------------|--|
|  | ВМ-15/ЦК от 08.09.2015г. | ВМ-0000-5-00001 (Дов.упр) от 16.12.2021 г. | Итого      | Данные договора ДУ ЦК № ВМ-15/ЦК от 08.09.2015г. | Данные договора ДУ ЦК № ВМ-0000-5-00001 от 16.12.2021 г. | Итого      |  |
| Получены пожертвования на формирование целевого капитала (далее ЦК)      | 9 295 683                | 9 434 926                                  | 18 730 609 | 8 531 733  | 9 322 600  | 17 854 333 |  |
| Передано в доверительное управление ЦК (далее ДУ ЦК)                     | 9 277 535                | 9 427 426                                  | 18 704 961 | 8 518 253  | 9 388 107  | 17 906 360 | стр. 1320 "Целевой капитал"                            |
| Получен доход от доверительного управляющего ЦК                          | 4 352 890                | 600 000                                    | 4 952 890  | 4 182 890  | 600 000  | 4 782 890  |  |
| Приобретены доверительным управляющим ЦК ценные бумаги                   | 14 226 750               | 10 574 645                                 | 24 801 395 | 11 119 447                                       | 8 571 393  | 19 690 840 |  |
| в том числе: долгосрочные облигации                                      | 3 648 233                | 3 367 893                                  | 7 016 126  | 10 802 007                                       | 8 571 393  | 19 373 401 | стр. 1170 «Финансовые вложения (долгосрочные)»         |
| краткосрочные облигации  | 10 578 517               | 7 206 752                                  | 17 785 269 | 317 440  |  | 317 440    | стр. 1240 «Финансовые вложения (краткосрочные)»        |
| Начисленный купонный доход (НКД)   | 112 521                  | 142 551                                    | 255 072    | 86 370   | 121 729  | 208 099    | стр. 1230 «Дебиторская задолженность»                  |
| Остаток на расчетном счете доверительного управляющего целевым капиталом | 376                      |  | 376        | 886  | 32   | 918        | стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»   |
| Остаток денежных средств на брокерском счете                             | 19 949                   | 27 560                                     | 47 509     | 195 083  | 24 446   | 219 529    | стр. 1230 «Дебиторская задолженность»                  |
| Вознаграждение начислено по отчету ДУ ЦК                                 | 72 671                   | 60 826                                     | 133 497    | 53 841   | 39 685   | 93 526     | стр. 1540 «Оценочные обязательства»                    |
| Вознаграждение начислено зачтено ДУ ЦК                                   | -53 841                  | -39 685                                    | -93 526    |  | -20 362  | -20 362    |  |
| Кредиторская задолженность   |                          |  | 0          |  |  | 0          |  |
| Начисленный доход от управления целевым капиталом ДУ ЦК                  | 14 359 596               | 10 744 756                                 | 25 104 352 | 11 401 787                                       | 8 717 600  | 20 119 387 |  |

| Показатели   | на 31.12.2025год         |  |           | на 31.12.2024год                                 |  |            | Код и наименование строк бухгалтерского баланса и ОЦИС   |
|--|--------------------------|--|-----------|--|--|------------|--|
|  | ВМ-15/ЦК от 08.09.2015г. | ВМ-0000-5-00001 (Дов.упр) от 16.12.2021 г. | Итого     | Данные договора ДУ ЦК № ВМ-15/ЦК от 08.09.2015г. | Данные договора ДУ ЦК № ВМ-0000-5-00001 от 16.12.2021 г. | Итого      |  |
| Начисленный доход (убыток) от доверительного управления целевым капиталом                                | 5 009 389                | 1 256 504                                  | 6 265 894 | 2 829 692  | -710 192   | 2 119 500  | Включено в стр. 1330 «Целевые средства», расшифрованы отдельно по договорам по стр. 13511 и стр. 13512 |
| в том числе начисленный доход (убыток) от доверительного управления целевым капиталом за отчетный период | 2 198 527                | 1 987 837                                  | 4 186 364 | -2 179 697                                       | -1 966 696   | -4 146 393 | Включен в стр. 6250 О ЦИС  |

## Пояснение № 6. Информация о связанных сторонах

По состоянию на 31.12.2025 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 № 3 от 20.05.2025, 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 10.10.2025 г. |
| 5.    | Юрченко Татьяна Валерьевна  | Член Попечительского Совета Фонда, протокол от 10.10.2025 г.   |

Сделки между связанными сторонами:

В 2025 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 31.12.2025г. сформирован резерв на выплату вознаграждения доверительному управляющему ЦК за 2025 год в сумме 133 тыс. руб. и сторно за 2024 год - 94 тыс. руб. после отражения отплаты вознаграждения

в отчете доверительного управления ЦК. Информация об оценочных обязательствах приведена в Таблице № 8.3 (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 2025г. отсутствуют.

#### Пояснение № 9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Отчет о движении денежных средств (ОДДС).

(тыс. руб.)

| Наименование показателя                                       | Код строки | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|---|------------|-----------------------|-----------------------|
| Средства на расчетных счетах                                  | 12501      | 58                    | 95                    |
| Расчетные счета доверительного управляющего целевым капиталом | 12502      | 1                     | 1                     |
| Итого   | 1250       | 59                    | 96                    |

Строка 1250 бухгалтерского баланса на 31.12.2025 в сумме 59 тыс. руб. соответствует строке 4500 отчета о движении денежных средств.

Строка 1250 бухгалтерского баланса на 31.12.2024 в сумме 96 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 за 2025 и 2024 гг.

По дополнительной строке 4225 ОДДС в разделе денежные потоки от инвестиционных операций отражены переданные в доверительное управление целевым капиталом денежные средства:

- за 2025 год – передано в доверительное управление целевым капиталом 799 тыс. руб.
- за 2024 год –941 тыс. руб.;

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

- за 2024 год – 10тыс. руб. (остаток на расчетном счете ДУ ЦК на 31.12.2024г. минус остаток на 31.12.2023г.;
- за 2025год по стр. 4219 «Прочие поступления» – 1тыс. руб.

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

- за 2025 год составляет 771 тыс. руб.
- за 2024 год составляет 790 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.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Существенные неопределенности, касающиеся событий и условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность Общества продолжать непрерывно вести свою деятельность, отсутствуют.

В дальнейшем Общество планирует осуществлять свою деятельность согласно Уставу.

Приложения:

1. Приложение № 1. «Расшифровка долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений» из отчетов доверительного управляющего целевым капиталом, стр. 1170 и 1240 бухгалтерского баланса;
2. Приложение № 2. Таблица 5.1.«Наличие и движение финансовых вложений»;
3. Приложение № 3. Таблица № 4.1. «Наличие и движение запасов»;
4. Приложение № 4. Таблица № 7.1.«Наличие и движение дебиторской задолженности»;
5. Приложение № 5. Таблица № 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) и Таблица № 8.3. «Оценочные обязательства».
6. Приложение № 6. Данные отчетов Доверительного Управляющего ЦК по Договору № ВМ-15/ЦК от 08.09.2015года за 2015-2025г.;
7. Приложение № 7. Данные отчетов Доверительного Управляющего ЦК по договору № ВМ-0000-5-00001 от 16.12.2021 за 2021-2025годы.

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