ООО «АУДИТ ЭКСПЕРТ»
141080, Московская Область, г Королёв, ул/ Академика Легостаева, дом 4, корпус 1, квартира 138, Тел. (495) 9691507, Моб. +7 903 9691507 - WhatsApp/Viber/Telegram
e-mail: 9691507@gmail.com, https://www.auditexpert-online.ru/ , https://auditexpert.pro/
Свидетельство СРО АСС (ОРНЗ) 12206273130 от 07.10.2022 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ФОНД
УПРАВЛЕНИЯ ЦЕЛЕВЫМ КАПИТАЛОМ
«НАУЧНЫЙ ФОНД А.Д. САХАРОВА»
за 2022 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Учредителям, Совету Фонда СФУЦК "НАУЧНЫЙ ФОНД А.Д. САХАРОВА"

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОГО ФОНДА УПРАВЛЕНИЯ ЦЕЛЕВЫМ КАПИТАЛОМ «НАУЧНЫЙ ФОНД А.Д. САХАРОВА», далее по тексту – «Фонд», (ОГРН 1217700045870, адрес 105064, г. Москва, Земляной Вал ул., дом 48 Б ,кв.61), состоящей из

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года;
- отчета о целевом использовании средств за 2022 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - отчета о финансовых результатах за 2022 год
  - отчета об изменениях капитала за 2022 год;
  - отчета о движении денежных средств за 2022 год;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда по состоянию на 31 декабря 2022 года, целевое использование средств, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года;

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудиторское заключение за предыдущий период выдано 29.04.2022 г ООО «Аудит Консалт+» и содержало немодифицированное мнение о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И СОВЕТ ФОНДА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление

отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет Фонда несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая

бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор, руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено аудиторское заключение
ОРНЗ 22006134720 И.Ю.Кладченко

Аудиторская организация: Общество с ограниченной
ответственностью «Аудит Эксперт»,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация
«Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 12206273130

«23» мая 2023 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ФОНД УПРАВЛЕНИЯ ЦЕЛЕВЫМ КАПИТАЛОМ "НАУЧНЫЙ ФОНД А.Д.САХАРОВА"**	по ОКПО	47121314		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9709069111		
Вид экономической деятельности **Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки**	по ОКВЭД 2	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Фонды** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	70400	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
105064, Москва г, Земляной Вал ул, д. № 48Б, кв. 61

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "АУДИТ ЭКСПЕРТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7743565363
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1057747604463

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	103 478	5 914	-
	в том числе: по данным доверительного управляющего дебиторская задолженность,платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты	1231	103 452	5 914	-
	расчеты по авансам ,выданным поставщикам услуг	1232	26	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	99 442	135 575	-
	в том числе:				

	по данным доверительного управляющего краткосрочные финансовые вложения	1241	99 442	135 575	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 016	5 448	-
	в том числе: расчетные счета	1251	1 893	5 438	-
	по данным доверительного управляющего денежные средства на счетах доверительного управляющего	1252	123	10	-
	Прочие оборотные активы	1260	2	2	-
	в том числе: прочие расходы будущих периодов	1261	2	2	-
	Итого по разделу II	1200	204 937	146 939	-
	БАЛАНС	1600	204 937	146 939	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	202 252	141 425	-
	в том числе: Целевой капитал СФУЦК "Научный Фонд А.Д.Сахарова"	1321	187 597	139 046	-
	прибыль от приносящей доход деятельности	1322	14 655	2 380	-
	Целевые средства	1350	1 895	5 439	-
	в том числе: неиспользованные целевые средства,предназначенные для обеспечения целей организации	1351	695	5 439	-
	доход от Целевого капитала	1352	1 200	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	204 147	146 864	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	764	75	-
	в том числе: вознаграждение доверительного управляющего	1521	764	75	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	26	-	-
	в том числе: резерв по отпускам и резерв по страховым взносам	1541	26	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	790	75	-
	БАЛАНС	1700	204 937	146 939	-

Руководитель _____ **Бежанов Станислав Георгиевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация: **СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ФОНД УПРАВЛЕНИЯ ЦЕЛЕВЫМ КАПИТАЛОМ "НАУЧНЫЙ ФОНД А.Д.САХАРОВА"**	по ОКПО	47121314		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9709069111		
Вид экономической деятельности: **Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки**	по ОКВЭД 2	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Фонды** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	70400	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	20 849	12 782
	Себестоимость продаж	2120	(20 291)	(12 930)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	558	(148)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	558	(148)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	10 425	4 776
	Проценты к уплате	2330	(86)	(1 204)
	Прочие доходы	2340	31 513	4 218
	в том числе: прочие внереализационные доходы	2341	44	-
	по данным Управляющей компании	2342	31 469	-
	Прочие расходы	2350	(27 711)	(5 351)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	14 699	2 291
	Налог на прибыль	2410	(1)	-
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(1)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	89
	Чистая прибыль (убыток)	2400	14 698	2 380

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	14 698	2 380
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Бежанов Станислав Георгиевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

27 марта 2023 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация: СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ФОНД УПРАВЛЕНИЯ ЦЕЛЕВЫМ КАПИТАЛОМ "НАУЧНЫЙ ФОНД А.Д.САХАРОВА"	по ОКПО	47121314		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9709069111		
Вид экономической деятельности: Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Фонды / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	70400	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Целевые средства	Целевой капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	-	-	-	-	-	-
За 2021 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	5 439	141 425	-	146 864
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
сформирован целевой капитал	3217	-	-	-	141 425	-	141 425
получены целевые средства на формирование Целевого капитала	3218	-	-	5 439	-	-	5 439
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-

10

реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Целевые средства	Целевой капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	-	-	5 439	141 425	-	146 864
За 2022 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	1 243	68 627	-	69 870
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
пополнен целевой капитал	3317	-	-	1 243	68 627	-	69 870
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	4 787	7 800	-	12 587
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	815	X	-	815
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
пожертвования	3328	-	-	3 972	7 800	-	11 772
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	-	-	1 895	202 253	-	204 148

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	204 147	146 864	-

Руководитель _____ Бежанов Станислав Георгиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация: СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ФОНД УПРАВЛЕНИЯ ЦЕЛЕВЫМ КАПИТАЛОМ "НАУЧНЫЙ ФОНД А.Д.САХАРОВА"	по ОКПО	47121314		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9709069111		
Вид экономической деятельности: Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Фонды / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	70400	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	57 844	145 162
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	57 844	145 162
Платежи - всего	4120	(61 389)	(139 685)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(425)	(250)
в связи с оплатой труда работников	4122	(261)	(250)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
страховые взносы	4125	(131)	(76)
прочие платежи	4126	(60 572)	(139 109)
прочие платежи	4129	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(3 545)	5 477
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3 545)	5 477
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	5 438	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 893	5 438
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	(39)

Руководитель _____ **Бежанов Станислав Георгиевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

Отчет о целевом использовании средств

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (год, месяц, число)	2022	12	31
Организация: **СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ФОНД УПРАВЛЕНИЯ ЦЕЛЕВЫМ КАПИТАЛОМ "НАУЧНЫЙ ФОНД А.Д.САХАРОВА"**	по ОКПО	47121314		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9709069111		
Вид экономической деятельности: **Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки**	по ОКВЭД 2	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Фонды** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	70400	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	146 864	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	50 000	145 162
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	14 698	2 379
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	64 698	147 541
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(6 600)	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(6 600)	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(815)	(588)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(416)	(326)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(399)	(262)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	(89)
	в том числе:			
	курсовые разницы	6351	-	(89)
	Всего использовано средств	6300	(7 415)	(677)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	204 147	146 864

Руководитель _____ **Бежанов Станислав Георгиевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

Расчет стоимости чистых активов

СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ФОНД УПРАВЛЕНИЯ ЦЕЛЕВЫМ КАПИТАЛОМ "НАУЧНЫЙ ФОНД А.Д.САХАРОВА"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	103 478	5 914	-
Финансовые вложения краткосрочные	1240	99 442	135 575	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 016	5 448	-
Прочие оборотные активы	1260	2	2	-
ИТОГО активы	-	204 937	146 939	-
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	764	75	-
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	26	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	790	75	-
Стоимость чистых активов	-	204 147	146 864	-

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

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 web: www.sakharov.fund
ОГРН 1217700045870 ИНН 9709069111 КПП 770901001

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА 2022 ГОД.

Данные Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Специализированного Фонда управления целевым капиталом «Научного Фонда А. Д. Сахарова» за 2022 год, подготовленной в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда за 2022 год состоит из следующих отчетов:

1. Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2022 года;
2. Отчет о целевом использовании средств за 2022 год;
3. Отчет о финансовых результатах за 2022 год;
4. Отчет об изменении капитала за 2022 год;
5. Отчет о движении денежных средств за 2022 год;
6. Настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2022 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».

19

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;
2. Владимир Петрович Лукин, сенатор РФ
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;
7. Константин Сергеевич Новосёлов, профессор Манчестерского университета, нобелевский лауреат;
8. Томас Верасто, бизнес-консультант (MBA);
9. Марина Михайловна Сахарова-Либерман, бизнес-консультант (MBA).

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

20

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 2022 год сформирована в соответствии с Учетной политикой Фонда, утвержденной приказом №1 от 01.03.2021 г., исходя из требований Федерального

21

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. Активы и обязательства Фонда

По состоянию на 31.12.2022 г. активы Фонда составляют 204 173 640 руб. и состоят из:

- имущества, находящегося в доверительном управлении в сумме 202 252 920 руб.;
- дебиторской задолженности в сумме 25 719 руб.;
- денежных средств в сумме 1 893 443 руб. на расчетных счетах Фонда;
- прочие оборотные активы (прочие расходы будущих периодов) 1 504 руб.;

22

- расчеты по социальному страхованию и обеспечению 53 руб.

По состоянию на 31.12.2022г. пассивы Фонда составляют 204 173 640 руб. и состоят из:

- расчеты по налогам и сборам 331 руб.;
- целевые капиталы в доверительном управлении 202 252 920 руб.;
- доход от целевых капиталов 1 200 000руб.;
- неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей организации 651 424 руб.;
- целевые средства, направленные на уставную деятельность 43 126 руб.;
- оценочные обязательства по отпускным выплатам работникам и страховые взносы по этим выплатам 25 839 руб.

4.2. Информация о целевом капитале

Фондом в 2022 году сформированы два целевых капитала – ЦК №1 и ЦК №2. Для формирования каждого целевого капитала открывались отдельные расчетные счета. Целевые капиталы пополнялись за счет пожертвований и за счет дохода от доверительного управления целевым капиталом.

Пожертвования на формирование и пополнение целевых капиталов, руб.:

	2022г. ЦК №1	**2022г. ЦК №2**
Целевой капитал на начало периода	110 653 146	30 771 961
Поступило пожертвований	35 000 000	15 000 000
Пожертвование, не перечисленное в доверительное управление на 31.12.2021г.	———	3 972 000
Перечислено в доверительное управление	35 000 000	18 972 000
Выведено из доверительного управления	(5 850 000)	(1 950 000)
Доход от доверительного управления	11 349 550	4 045 211
Вознаграждение доверительного Управляющего (ставка 4,8% от дохода от доверительного управления)	(544 778)	(194 170)
Прочие расчеты с Управляющим	(14 605)	(10 733)
Чистый доход от доверительного управления	10 804 315	3 850 873
ЦК в доверительном управлении	139 803 146	47 793 961

Целевые капиталы на 31.12.2022г. пополнились за счет дохода от доверительного управления целевыми капиталами и переданы в доверительное управление. На 31.12.2022 г. сформирован Целевой капитал №1 в размере 150 607 918 руб. и Целевой капитал №2 в размере 51 645 002 руб. В 2022г. выведено из доверительного управления из ЦК №1 5 850 000 руб., из ЦК №2 1 950 000руб. Советом Фонда в 2022 году принято решение о направлении дохода от целевых капиталов на выплату стипендий им. А.Д. Сахарова студентам и аспирантам физических факультетов МГУ 1 200 000руб. и МФТИ 5 400 000 руб.

4.3. 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

23

последующие административно-управленческие расходы - общая сумма 2 055 000 руб. В 2021г. израсходовано 587 921 руб., в 2022г. 815 654 руб. по следующим статьям расходов:

Бухгалтерское сопровождение	300 000
Аудиторские услуги	50 000
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	600
Доставка	2 787
Оплата труда	319 928
Расходы на лицензионное ПО	9 173
Расходы на услуги банка	3 954
Материалы	2 766
Услуги web-хостинга, домена	6 268
Страховые взносы	96 017
Почтовые расходы	23 258
Прочие расходы	903
Итого	815 654

4.4. Имущество в доверительном управлении

В соответствии с пунктом 7 Приказа № 97н при составлении бухгалтерской отчетности Фонда в нее полностью включены данные, представленные доверительным управляющим об активах, обязательствах, доходах и расходах и других показателях, путем суммирования аналогичных показателей. Представление бухгалтерской отчетности учредителем управления осуществляется в порядке, установленном Федеральным законом от 21 ноября 1996 г. N 129-ФЗ "О бухгалтерском учете". Раскрытие информации, связанной с осуществлением договора доверительного управления имуществом, в составе пояснительной записки осуществляется в соответствии с правилами, установленными Положением по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" ПБУ 12/2000, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации 27 января 2000 г. N 11н.

По состоянию на 31.12.2021 по данным, представленным Управляющей компанией ООО УК «Альфа Капитал» (далее – Доверительный управляющий) по Договору №ЦК-23/ДУ-2021 Доверительного управления имуществом от 25.03.21г. сумма кредиторской задолженности с учетом прибыли отчетного года составила 110 727 579 руб., включая доход 2021г. 2 127 546 руб.

В результате управления и произведенной в соответствии с учетной политикой Фонда ежеквартальной переоценкой активов по результатам деятельности за 2022г. в рамках договора доверительного управления получена прибыль в размере 10 804 314 руб. 99 коп. По состоянию на 31.12.2022г. сумма кредиторской задолженности с учетом прибыли отчетного года составила 151 166 844 руб.75 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 80 317 255 руб.30 коп.

Дебиторская задолженность 70 739 918 руб. 27 коп., в т. ч.:

- Деньги в торговой системе НКО НКЦ (АО) 69 183 219 руб. 55 коп.;
- Накопленный начисленный процентный доход по ЦБ - 1 556 698 руб.72 коп.

Сумма денежных средств, отражающая сальдо по индивидуальным расчетным счетам Фонда, открытым в рамках договора доверительного управления составляет 109 671 руб.18 коп. Валюта баланса составляет 151 166 844 руб.75 коп.

Вознаграждение Управляющей компании 544 778 руб.42 коп., расчеты с Управляющей компанией 14 605 руб.13 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
4B02-03-32432-H-001P ГТЛК БО 001P-03	RU000A0JXE06	Облигация	2 178,00	2 185 187,40
4B02-15-32432-H-001P ГТЛК оббП15	RU000A100Z91	Облигация	3 500,00	1 981 980,00
4B02-01-55323-E-001P Синара-ТМ оббП01	RU000A1035D0	Облигация	5 000,00	4 914 500,00
4B02-01-55323-E-001P Синара-ТМ оббП02	RU000A103G00	Облигация	5 000,00	4 604 500,00
4B02-03-55338-H-001P Лидер-Инвест БО-П03	RU000A103QH9	Облигация	3 950,00	3 619 780,00
4B02-05-36400-R Газпром капитал БО-05	RU000A0JXFS8	Облигация	3 500,00	3 527 650,00
4B02-02-36160-R-001P "Сэтл-Групп" ООО БО-001P-02	RU000A100MG6	Облигация	5 746,00	5 752 320,60
4B02-03-36160-R-001P Сэтл Групп оббП03	RU000A1030X9	Облигация	3 000,00	2 930 100,00
4B020700316B ХКФ Банк обб07	RU000A102RF3	Облигация	5 000,00	4 760 000,00
4B02-02-55052-E-002P Белуга Групп обб2П02	RU000A102GU5	Облигация	7 859,00	7 550 141,30
4B02-09-16493-A-001P Самолет БО-П09	RU000A102RX6	Облигация	9 000,00	8 889 300,00
4B02-04-55234-E-001P Группа ЛСР оббП04	RU000A100WA8	Облигация	6 300,00	4 916 520,00
4B02-05-55234-E-001P Группа ЛСР оббП05	RU000A100ZL8	Облигация	2 600,00	2 025 296,00
4B02-08-55010-D-001P КАМАЗ оббП08	RU000A103DP0	Облигация	10 000,00	9 995 000,00
4B02-02-16419-A-001P-A-001P ЛК Европлан оббП02	RU000A1034J0	Облигация	8 000,00	5 903 400,00
4B02-21-01669-A-001P АФК Система оббП21	RU000A103C95	Облигация	7 140,00	6 761 580,00
		по всем вложениям		80 317 255,30

25

По состоянию на 31.12.2021г. по данным, представленным Управляющей компанией ООО УК «Альфа Капитал» (далее – Доверительный управляющий) по Договору №ЦК-24/ДУ-2021 Доверительного управления имуществом от 05.04.21г. сумма кредиторской задолженности с учетом прибыли отчетного года составила 30 771 961руб. 48 коп., включая доход 2021г. 251 961 руб.48 коп.
В результате управления и произведенной в соответствии с учетной политикой Фонда ежеквартальной переоценкой активов по результатам деятельности за 2022г. в рамках договора доверительного управления получена прибыль в размере 3 850 873 руб. 27 коп. По состоянию на 31.12.2022г. сумма кредиторской задолженности с учетом прибыли отчетного года составила 51 849 737 руб.77 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 19 124 416 руб.75 коп.
- дебиторская задолженность 32 711 848 руб. 24 коп., в т. ч.:
- деньги в торговой системе НКО НКЦ (АО) 32 428 797 руб. 51 коп.;
- накопленный начисленный процентный доход по ЦБ – 283 050 руб.73 коп.

Сумма денежных средств, отражающая сальдо по индивидуальным расчетным счетам Фонда, открытым в рамках договора доверительного управления составляет 13 472 руб.78 коп.
Валюта баланса составляет 51 849 737 руб.77 коп.
Вознаграждение Управляющей компании 194 170 руб.11 коп., расчеты с Управляющей компанией 10 732 руб. 91 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
4B02-05-67750-H-001P ГК Пионер оббП05	RU000A102KG6	Облигация	2 200,00	2 075 920,00
4B02-03-32432-H-001P ГТЛК БО 001P-03	RU000A0JXE06	Облигация	357,00	358 178,10
4B02-15-32432-H-001P ГТЛК оббП15	RU000A100Z91	Облигация	450,00	254 826,00
4B02-01-10609-P-001P Джи-групп оббП01	RU000A103JR3	Облигация	950,00	919 885,00
4B02-01-55323-E-001P Синара-ТМ оббП01	RU000A1035D0	Облигация	204,00	200 511,60
4B02-02-55323-E-001P Синара-ТМ оббП02	RU000A103G00	Облигация	1 700,00	1 565 530,00
4B02-03-55338-H-001P Лидер-инвест БО-П03	RU000A103QH9	Облигация	2 500,00	2 291 000,00
4B02-02-36160-R-001P "Сэтл-Групп" ООО БО-001P-02	RU000A100MG6	Облигация	1 241,00	1 242 365,10
4B02-03-36160-R-001P Сэтл Групп оббП03	RU000A1030X9	Облигация	1 200,00	1 172 040,00
4B020700316B ЧКФ Банк обб07	RU000A102RF3	Облигация	2 000,00	1 904 000,00
4B02-09-16493-A-001P самолет БО-П09	RU000A102RX6	Облигация	380,00	375 326,00
4B02-10-16493-A-001P ГК Самолет оббП10	RU000A103L03	Облигация	2 100,00	2 049 390,00
4B02-04-55234-E-001P Группа ЛСР оббП04	RU000A100WA8	Облигация	668,00	521 307,20
4B02-05-55234-E-001P группа ЛСР оббП05	RU000A100ZL8	Облигация	400,00	311 584,00
4B02-07-55234-E-001P Группа ЛСР оббП07	RU000A103PX8	Облигация	1 400,00	1 317 680,00
4B02-08-55010-D-001P КАМАЗ оббП08	RU000A103DP0	Облигация	400,00	399 800,00
4B02-02-16419-A-001P ЛК Европлан оббП02	RU000A1034J0	Облигация	350,00	258 273,75
4B02-03-16419-A-001P ЛК Европлан оббП03	RU000A103KJ8	Облигация	2 000,00	1 906 800,00
		по всем вложениям		19 124 416,75

27

4.5. Итоговые суммы в Балансе Фонда.

В результате аудиторской проверки за 2021г. выявлено, что в Активе Баланса по состоянию на 31.12.2021г. были завышены показатели строки 1240 «Финансовые вложения» и занижен показатель строки 1230 «Дебиторская задолженность на 275 тыс. руб. По строке 1240 «Финансовые вложения» был отражен накопленный начисленный процентный доход по ценным бумагам в сумме 275тыс.руб, произведенный доверительным управляющим. По результатам аудита за 2021г. внесены изменения в Актив Баланса на 31.12.2021г.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС				
Наименование строки	**номер строки**	**на 31.12.2021 после корректировок, тыс. руб.**	**на 31.12.2021 до корректировок, тыс. руб.**	**Разница, тыс. руб.**
Дебиторская задолженность	1230	5 914	5 639	+275
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	135 575	135 850	-275

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 31.12.2022г.:

- денежные средства на расчетных счетах доверительного управляющего в сумме 123 144 руб.;
- денежные средства на счетах Фонда 1 893 443 руб.;
- краткосрочные финансовые вложения в сумме 99 441 672 руб.,
- дебиторская задолженность Фонда в сумме 25 719 руб.,
- дебиторская задолженность в отчете Управляющей компании 103 451 766 руб.,
- прочие оборотные активы 1 557 руб.,

Итоговые суммы, отраженные в Пассиве Баланса Фонда:

- Целевой капитал СФУЦК «Научный Фонд А.Д. Сахарова» 187 597 107 руб.,
- целевые средства 694 550 руб.,
- доход от Целевого капитала 1 200 000 руб.,
- прибыль от приносящей доходы деятельности 14 655 188 руб.,
- оценочные обязательства 25 839 руб.,
- налог по упрощенной системе налогообложения 331 руб.,
- кредиторская задолженность по уплате вознаграждения управляющей компании 764 286 руб.

4.6. Отчет о финансовых результатах доверительного управления имуществом, составляющим Целевой капитал.

По данным, представленным Доверительным управляющим.
Договор №ЦК-23/ДУ-2021 Доверительного управления имуществом от 25.03.21г., руб.:

Наименование показателя	**код**	**За 2022г.**
Выручка	2110	17 541 736
Себестоимость продаж	2120	(17 117 413)

Валовая прибыль (убыток)	2100	424 322
Прибыль (убыток) от продаж	2200	424 322
Проценты к получению	2320	8 372 399
Проценты к уплате	2330	(44 650)
Прочие доходы	2340	23 855 995
Прочие расходы	2350	(21 803 752)
Прибыль(убыток) до налогообложения	2300	10 804 315
Чистая прибыль (убыток)	2400	10 804 315

Договор №ЦК-24/ДУ-2021 Доверительного управления имуществом, составляющим Целевой Капитал №2, от 05.04.21г., руб.:

Наименование показателя	**код**	**За 2022г.**
Выручка	2110	3 307 500
Себестоимость продаж	2120	(3 173 722)
Валовая прибыль (убыток)	2100	133 778
Прибыль (убыток) от продаж	2200	133 778
Проценты к получению	2320	2 052 800
Проценты к уплате	2330	(41 403)
Прочие доходы	2340	7 612 760
Прочие расходы	2350	(5 907 062)
Прибыль(убыток) до налогообложения	2300	3 850 873
Чистая прибыль (убыток)	2400	3 850 873

Доход от доверительного управления имуществом, составляющим Целевой капитал №1,
за 2022 год 2 127 546 руб., за 2022г.10 804 315 руб. Доход от доверительного управления имуществом, составляющим Целевой капитал №2
за 2022 год 251 961 руб. , за 2022г. 3 850 873 руб.

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

Наименование показателя	**код**	**За 2022г.**
Выручка	2110	20 849 236
Себестоимость продаж	2120	(20 291 135)
Валовая прибыль (убыток)	2100	558 100
Прибыль (убыток) от продаж	2200	558 100
Проценты к получению	2320	10 425 199
Проценты к уплате	2330	(86 053)
Прочие доходы	2340	31 468 755
Прочие расходы	2350	(27 710 814)
Прибыль(убыток) до налогообложения	2300	14 655 188
Чистая прибыль (убыток)	2400	14 655 188

По строке 2110 отражена выручка от реализации корпоративных бумаг;
по строке 2120 – первоначальная стоимость корпоративных бумаг;
по строке 2320 – купонный доход по корпоративным облигациям;

по строке 2330 – уплаченный купонный доход по корпоративным облигациям;
по строке 2340 - проценты по сделкам РЕПО, корректировка стоимости облигаций субъектов РФ и муниципальных образований, начисленный купонный доход по корпоративным облигациям;
по строке 2350 – корректировка стоимости корпоративных облигаций, начисленный купонный доход и дисконт по корпоративным облигациям, начисленные проценты по депозитам, прочее выбытие ЦБ, списание долгов, комиссия банка, вознаграждение управляющего, услуги депозитария.

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.

4.7. 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 14 655 188 руб.

5.Информация об аудиторской компании.
Фонд заключил договор № 27-03-2023 от 27 марта 2023г. о проведении аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности с аудиторской компанией ООО «АУДИТ ЭКСПЕРТ» - членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 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 феврале 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, проблем с корректным определением активного рынка, наличие кредитного риска и прочие 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

27.03.2023г.