

**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](mailto:9691507@gmail.com), <https://www.auditexpert-online.ru/> , <https://auditexpert.pro/>

Свидетельство СРО АСС (ОПНЗ) 12206273130 от 07.10.2023 г.

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**независимого аудитора**

**о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

**Специализированный фонд**

**управления целевым капиталом**

**«НАУЧНЫЙ ФОНД А.Д. САХАРОВА»**

**за 2023 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 2023 года;
- отчета о целевом использовании средств за 2023 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - отчета о финансовых результатах за 2023 год
  - отчета об изменениях капитала за 2023 год;
  - отчета о движении денежных средств за 2023 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 2023 года, целевое использование средств, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 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.

### **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

«22» мая 2024 г.

# Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

|                                                                                                                            |                                                                                                                                  |                 |               |      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------|------|
|                                                                                                                            |                                                                                                                                  | Коды            |               |      |
|                                                                                                                            |                                                                                                                                  | 0710001         |               |      |
| Дата (число, месяц, год)                                                                                                   |                                                                                                                                  | 31              | 12            | 2023 |
| 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, вн.тер.г. муниципальный округ Таганский, ул Земляной Вал, д. 48Б, кв. 61                                       |                 |               |      |
| Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ |                                                                                                                                  |                 |               |      |
| Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора                         |                                                                                                                                  |                 |               |      |
| 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 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | <b>АКТИВ</b>                                                                                                                          |      |                       |                       |                       |
|           | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                                                                                         |      |                       |                       |                       |
|           | 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 | -                     | -                     | -                     |
|           | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                                                                                           |      |                       |                       |                       |
|           | Запасы                                                                                                                                | 1210 | -                     | -                     | -                     |
|           | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям                                                                             | 1220 | -                     | -                     | -                     |
|           | Дебиторская задолженность                                                                                                             | 1230 | 1 656                 | 103 478               | 5 914                 |
|           | в том числе:                                                                                                                          |      |                       |                       |                       |
|           | по данным доверительного управляющего дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в теченн 12 месяцев после отчетной даты | 1231 | 1 646                 | 103 452               | 5 914                 |
|           | расчеты по авансам выданным поставщикам услуг                                                                                         | 1232 | 10                    | 26                    | -                     |
|           | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)                                                                            | 1240 | 213 053               | 99 442                | 135 575               |
|           | в том числе:                                                                                                                          |      |                       |                       |                       |

|  |                                                                                                     |      |         |         |         |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------|---------|---------|
|  | по данным доверительного управляющего<br>краткосрочные финансовые вложения                          | 1241 | 213 053 | 99 442  | 135 575 |
|  | Денежные средства и денежные<br>эквиваленты                                                         | 1250 | 622     | 2 016   | 5 448   |
|  | в том числе:<br>расчетные счета                                                                     | 1251 | 414     | 1 893   | 5 438   |
|  | по данным доверительного управляющего<br>денежные средства на счетах<br>доверительного управляющего | 1252 | 209     | 123     | 10      |
|  | Прочие оборотные активы                                                                             | 1260 | 4       | 1       | 2       |
|  | в том числе:<br>прочие расходы будущих периодов                                                     | 1261 | 2       | 1       | 2       |
|  | по данным доверительного управляющего<br>прочие оборотные активы                                    | 1262 | 2       | -       | -       |
|  | Итого по разделу II                                                                                 | 1200 | 215 335 | 204 937 | 146 939 |
|  | <b>БАЛАНС</b>                                                                                       | 1600 | 215 335 | 204 937 | 146 939 |

| Пояснения | Наименование показателя                                                                   | Код  | На 31 декабря<br>2023 г. | На 31 декабря<br>2022 г. | На 31 декабря<br>2021 г. |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|           | <b>ПАССИВ</b>                                                                             |      |                          |                          |                          |
|           | <b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ</b>                                                        |      |                          |                          |                          |
|           | Паевой фонд                                                                               | 1310 | -                        | -                        | -                        |
|           | Целевой капитал                                                                           | 1320 | 214 088                  | 202 252                  | 141 425                  |
|           | в том числе:                                                                              |      |                          |                          |                          |
|           | Целевой капитал СФУЦК "Научный Фонд<br>А.Д.Сахарова"                                      | 1321 | 198 788                  | 187 597                  | 139 046                  |
|           | прибыль от приносящей доход<br>деятельности                                               | 1322 | 15 300                   | 14 655                   | 2 380                    |
|           | Целевые средства                                                                          | 1350 | 389                      | 1 895                    | 5 439                    |
|           | в том числе:                                                                              |      |                          |                          |                          |
|           | неиспользованные целевые<br>средства,предназначенные для<br>обеспечения целей организации | 1351 | 389                      | 695                      | 5 439                    |
|           | доход от Целевого капитала                                                                | 1352 | -                        | 1 200                    | -                        |
|           | Фонд недвижимого и особо ценного<br>движимого имущества                                   | 1360 | -                        | -                        | -                        |
|           | Резервный и иные целевые фонды                                                            | 1370 | -                        | -                        | -                        |
|           | Итого по разделу III                                                                      | 1300 | 214 477                  | 204 147                  | 146 864                  |
|           | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                                     |      |                          |                          |                          |
|           | Заемные средства                                                                          | 1410 | -                        | -                        | -                        |
|           | Отложенные налоговые обязательства                                                        | 1420 | -                        | -                        | -                        |
|           | Оценочные обязательства                                                                   | 1430 | -                        | -                        | -                        |
|           | Прочие обязательства                                                                      | 1450 | -                        | -                        | -                        |
|           | Итого по разделу IV                                                                       | 1400 | -                        | -                        | -                        |
|           | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                                     |      |                          |                          |                          |
|           | Заемные средства                                                                          | 1510 | -                        | -                        | -                        |
|           | Кредиторская задолженность                                                                | 1520 | 824                      | 764                      | 75                       |
|           | в том числе:                                                                              |      |                          |                          |                          |
|           | вознаграждение доверительного<br>управляющего                                             | 1521 | 821                      | 764                      | 75                       |
|           | кредиторская задолженность                                                                | 1522 | 3                        | -                        | -                        |
|           | Доходы будущих периодов                                                                   | 1530 | -                        | -                        | -                        |
|           | Оценочные обязательства                                                                   | 1540 | 34                       | 26                       | -                        |
|           | в том числе:                                                                              |      |                          |                          |                          |
|           | резерв по отпускам и резерв по<br>страховым взносам                                       | 1541 | 34                       | 26                       | -                        |
|           | Прочие обязательства                                                                      | 1550 | -                        | -                        | -                        |
|           | Итого по разделу V                                                                        | 1500 | 858                      | 790                      | 75                       |
|           | <b>БАЛАНС</b>                                                                             | 1700 | 215 335                  | 204 937                  | 146 939                  |

Руководитель

Бежанов Станислав  
Георгиевич

(расшифровка подписи)

23 марта 2024 г.

**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

|                                                     |                                                                                                                                         |                          |                   |           |           |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------|-----------|-----------|
|                                                     |                                                                                                                                         | Форма по ОКУД            | <b>Коды</b>       |           |           |
|                                                     |                                                                                                                                         | Дата (год, месяц, число) | <b>0710003</b>    |           |           |
|                                                     |                                                                                                                                         |                          | <b>2023</b>       | <b>12</b> | <b>31</b> |
| Организация                                         | <b>СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ФОНД УПРАВЛЕНИЯ ЦЕЛЕВЫМ КАПИТАЛОМ<br/>"НАУЧНЫЙ ФОНД А.Д.САХАРОВА"</b>                                             | по ОКПО                  | <b>47121314</b>   |           |           |
| Идентификационный номер налогоплательщика           |                                                                                                                                         | ИНН                      | <b>9709069111</b> |           |           |
| Вид экономической деятельности                      | <b>Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки</b> | по ОКВЭД 2               | <b>64.99</b>      |           |           |
| Организационно-правовая форма / форма собственности |                                                                                                                                         | по ОКОПФ / ОКФС          | <b>70400</b>      | <b>16</b> |           |
| Фонды                                               | <b>/ Частная собственность</b>                                                                                                          | по ОКЕИ                  | <b>384</b>        |           |           |
| Единица измерения:                                  | в тыс. рублей                                                                                                                           |                          |                   |           |           |

| Пояснения | Наименование показателя                                                                   | Код  | За Январь -<br>Декабрь 2023 г. | За Январь -<br>Декабрь 2022 г. |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------|--------------------------------|
|           | Остаток средств на начало отчетного года                                                  | 6100 | 204 147                        | 146 864                        |
|           | Поступило средств                                                                         |      |                                |                                |
|           | Вступительные взносы                                                                      | 6210 | -                              | -                              |
|           | Членские взносы                                                                           | 6215 | -                              | -                              |
|           | Целевые взносы                                                                            | 6220 | -                              | -                              |
|           | Добровольные имущественные взносы и пожертвования                                         | 6230 | -                              | 50 000                         |
|           | Прибыль от приносящей доход деятельности                                                  | 6240 | 15 308                         | 14 698                         |
|           | Прочие                                                                                    | 6250 | 81                             | -                              |
|           | в том числе:                                                                              |      |                                |                                |
|           | возврат пожертвований                                                                     | 6251 | 81                             | -                              |
|           | Всего поступило средств                                                                   | 6200 | 15 389                         | 64 698                         |
|           | Использовано средств                                                                      |      |                                |                                |
|           | Расходы на целевые мероприятия                                                            | 6310 | (5 040)                        | (6 600)                        |
|           | в том числе:                                                                              |      |                                |                                |
|           | социальная и благотворительная помощь                                                     | 6311 | (5 040)                        | (6 600)                        |
|           | проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.                                       | 6312 | -                              | -                              |
|           | иные мероприятия                                                                          | 6313 | -                              | -                              |
|           | Расходы на содержание аппарата управления                                                 | 6320 | (840)                          | (815)                          |
|           | в том числе:                                                                              |      |                                |                                |
|           | расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)                                   | 6321 | (391)                          | (416)                          |
|           | 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 | (449)                          | (399)                          |
|           | Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества                                | 6330 | -                              | -                              |
|           | Прочие                                                                                    | 6350 | -                              | -                              |
|           | Всего использовано средств                                                                | 6300 | (5 880)                        | (7 415)                        |
|           | Остаток средств на конец отчетного года                                                   | 6400 | 213 656                        | 204 147                        |

Руководитель



**Бежанов Станислав  
Георгиевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2024 г.

8

**Отчет о финансовых результатах**  
**за Январь - Декабрь 2023 г.**

|                                                     |                                                                                                                                         |                          |                   |           |             |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------|-----------|-------------|
|                                                     |                                                                                                                                         | Форма по ОКУД            | <b>Коды</b>       |           |             |
|                                                     |                                                                                                                                         | Дата (число, месяц, год) | <b>0710002</b>    |           |             |
|                                                     |                                                                                                                                         |                          | <b>31</b>         | <b>12</b> | <b>2023</b> |
| Организация                                         | <b>СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ФОНД УПРАВЛЕНИЯ ЦЕЛЕВЫМ КАПИТАЛОМ</b>                                                                             | по ОКПО                  | <b>47121314</b>   |           |             |
| Идентификационный номер налогоплательщика           | <b>"НАУЧНЫЙ ФОНД А.Д.САХАРОВА"</b>                                                                                                      | ИНН                      | <b>9709069111</b> |           |             |
| Вид экономической деятельности                      | <b>Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки</b> | по ОКВЭД 2               | <b>64.99</b>      |           |             |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | <b>Фонды / Частная собственность</b>                                                                                                    | по ОКОПФ / ОКФС          | <b>70400</b>      | <b>16</b> |             |
| Единица измерения:                                  | в тыс. рублей                                                                                                                           | по ОКЕИ                  | <b>384</b>        |           |             |

| Пояснения | Наименование показателя                 | Код  | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|-----------|-----------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|
|           | Выручка                                 | 2110 | 31 021                      | 20 849                      |
|           | Себестоимость продаж                    | 2120 | (30 780)                    | (20 291)                    |
|           | Валовая прибыль (убыток)                | 2100 | 241                         | 558                         |
|           | Коммерческие расходы                    | 2210 | -                           | -                           |
|           | Управленческие расходы                  | 2220 | -                           | -                           |
|           | Прибыль (убыток) от продаж              | 2200 | 241                         | 558                         |
|           | Доходы от участия в других организациях | 2310 | -                           | -                           |
|           | Проценты к получению                    | 2320 | 7 900                       | 10 425                      |
|           | Проценты к уплате                       | 2330 | (186)                       | (86)                        |
|           | Прочие доходы                           | 2340 | 16 985                      | 31 513                      |
|           | в том числе:                            |      |                             |                             |
|           | внереализационный доход                 | 2341 | 8                           | 44                          |
|           | по данным управляющей компании          | 2342 | 16 977                      | 31 469                      |
|           | Прочие расходы                          | 2350 | (8 811)                     | (27 711)                    |
|           | Прибыль (убыток) до налогообложения     | 2300 | 16 129                      | 14 699                      |
|           | Налог на прибыль                        | 2410 | -                           | (1)                         |
|           | в том числе:                            |      |                             |                             |
|           | текущий налог на прибыль                | 2411 | -                           | (1)                         |
|           | отложенный налог на прибыль             | 2412 | -                           | -                           |
|           | Прочее                                  | 2460 | -                           | -                           |
|           | Чистая прибыль (убыток)                 | 2400 | 16 129                      | 14 698                      |

| Пояснения | Наименование показателя                                                                         | Код  | За Январь - Декабрь<br>2023 г. | За Январь - Декабрь<br>2022 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 | 16 129                         | 14 698                         |
|           | Справочно                                                                                       |      |                                |                                |
|           | Базовая прибыль (убыток) на акцию                                                               | 2900 | -                              | -                              |
|           | Разводненная прибыль (убыток) на акцию                                                          | 2910 | -                              | -                              |

Руководитель



Бежанов Станислав  
Георгиевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

23 марта 2024 г.

# Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2023 г.

|                                                                                                    |                                                                                                                                  |    |         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------|
| Организация<br>СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ФОНД УПРАВЛЕНИЯ ЦЕЛЕВЫМ КАПИТАЛОМ<br>"НАУЧНЫЙ ФОНД А.Д.САХАРОВА" | Форма по ОКУД                                                                                                                    |    |         |
|                                                                                                    | 0710004                                                                                                                          |    |         |
|                                                                                                    | Дата (число, месяц, год)                                                                                                         | 31 | 12 2023 |
|                                                                                                    | по ОКПО                                                                                                                          |    |         |
| Идентификационный номер налогоплательщика                                                          | ИНН                                                                                                                              |    |         |
| Вид экономической деятельности                                                                     | Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки |    |         |
| Организационно-правовая форма / форма собственности                                                | по ОКФС / ОКФС                                                                                                                   |    |         |
| Фонды                                                                                              | 70400                                                                                                                            | 16 |         |
| Единица измерения: в тыс. рублей                                                                   | 384                                                                                                                              |    |         |

## 1. Движение капитала

| Наименование показателя                                     | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого   |
|-------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------------------------------|---------|
| Величина капитала на 31 декабря 2021 г.                     | 3100 | -                | -                                           | 5 439              | 141 425           | -                                            | 146 864 |
| Увеличение капитала - всего:                                | 3210 | -                | -                                           | 1 243              | 68 627            | -                                            | 69 870  |
| 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 акций                      | 3215 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | X       |
| реорганизация юридического лица                             | 3216 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -       |
| пополнен целевой капитал                                    | 3217 | -                | -                                           | 1 243              | 68 627            | -                                            | 69 870  |
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3220 | -                | -                                           | 4 787              | 7 800             | -                                            | 12 587  |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |         |
| убыток                                                      | 3221 | X                | X                                           | X                  | X                 | -                                            | -       |
| переоценка имущества                                        | 3222 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -       |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X                | X                                           | 815                | X                 | -                                            | 815     |
| уменьшение номинальной стоимости акций                      | 3224 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -       |
| уменьшение количества акций                                 | 3225 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -       |
| реорганизация юридического лица                             | 3226 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -       |

|               |      |   |   |   |   |   |       |   |       |        |
|---------------|------|---|---|---|---|---|-------|---|-------|--------|
| дивиденды     | 3227 | X |   | X |   | X |       | X |       | -      |
| пожертвования | 3228 |   | - |   | - |   | 3 972 |   | 7 800 | 11 772 |

| Наименование показателя                                     | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный 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 2022 г.                     | 3200 | -                | -                                           | 1 895              | 202 252           | -                                            | 204 147 |
| За 2023 г.                                                  |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |         |
| Увеличение капитала - всего:                                | 3310 | -                | -                                           | 534                | 15 300            | -                                            | 15 834  |
| 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                                           | 445                | X                 | -                                            | 445     |
| дополнительный выпуск акций                                 | 3314 | -                | -                                           | -                  | X                 | X                                            | -       |
| увеличение номинальной стоимости акций                      | 3315 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | X       |
| реорганизация юридического лица                             | 3316 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -       |
| пополнение целевых средств и ЦК                             | 3317 | -                | -                                           | 89                 | 15 300            | -                                            | 15 389  |
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3320 | -                | -                                           | (2 040)            | (4 285)           | -                                            | (6 325) |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |         |
| убыток                                                      | 3321 | X                | X                                           | X                  | X                 | -                                            | -       |
| переоценка имущества                                        | 3322 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -       |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X                | X                                           | (840)              | X                 | -                                            | (840)   |
| уменьшение номинальной стоимости акций                      | 3324 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -       |
| уменьшение количества акций                                 | 3325 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -       |
| реорганизация юридического лица                             | 3326 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -       |
| дивиденды                                                   | 3327 | X                | X                                           | X                  | X                 | -                                            | -       |
| вывод средств из Целевого капитала                          | 3328 | -                | -                                           | (1 200)            | (4 285)           | -                                            | (5 485) |
| Изменение добавочного капитала                              | 3330 | X                | X                                           | -                  | -                 | -                                            | X       |
| Изменение резервного капитала                               | 3340 | X                | X                                           | X                  | -                 | -                                            | X       |
| Величина капитала на 31 декабря 2023 г.                     | 3300 | -                | -                                           | 389                | 213 267           | -                                            | 213 656 |

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

| Наименование показателя                       | Код  | На 31 декабря 2021 г. | Изменения капитала за 2022 г.   |                       | На 31 декабря 2022 г. |
|-----------------------------------------------|------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                               |      |                       | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов |                       |
| <b>Капитал - всего</b>                        |      |                       |                                 |                       |                       |
| 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 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы           | 3600 | 213 656               | 204 147               | 146 864               |



Руководитель

Безухов Станислав Георгиевич

А.Д. Сахаров

(подпись)

(расшифровка подписи)

23 марта 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация **СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ФОНД УПРАВЛЕНИЯ ЦЕЛЕВЫМ КАПИТАЛОМ**  
Идентификационный номер налогоплательщика **"НАУЧНЫЙ ФОНД А.Д.САХАРОВА"**  
Вид экономической деятельности **Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки**  
Организационно-правовая форма / форма собственности **Фонды / Частная собственность**  
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД 2  
по ОКОПФ / ОКФС  
по ОКЕИ

| Коды       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710005    |    |      |
| 31         | 12 | 2023 |
| 47121314   |    |      |
| 9709069111 |    |      |
| 64.99      |    |      |
| 70400      | 16 |      |
| 384        |    |      |

| Наименование показателя                                                                                                             | Код  | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                                                                                          |      |                             |                             |
| Поступления - всего                                                                                                                 | 4110 | 4 374                       | 57 844                      |
| 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 | 4 374                       | 57 844                      |
| Платежи - всего                                                                                                                     | 4120 | (5 854)                     | (61 389)                    |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                             |                             |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги                                                                       | 4121 | (424)                       | (425)                       |
| в связи с оплатой труда работников                                                                                                  | 4122 | (261)                       | (261)                       |
| процентов по долговым обязательствам                                                                                                | 4123 | -                           | -                           |
| налога на прибыль организаций                                                                                                       | 4124 | -                           | -                           |
| страховые взносы                                                                                                                    | 4125 | (129)                       | (131)                       |
| прочие платежи                                                                                                                      | 4129 | (5 040)                     | (60 572)                    |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций                                                                                         | 4100 | (1 480)                     | (3 545)                     |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>                                                                                   |      |                             |                             |
| 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<br>2023 г. | За Январь - Декабрь<br>2022 г. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>                                                                             |      |                                |                                |
| 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 | -                              | -                              |
| <b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>                                                                         | 4400 | (1 480)                        | (3 545)                        |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>                                       | 4450 | 1 893                          | 5 438                          |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>                                        | 4500 | 413                            | 1 893                          |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю                                                  | 4490 | -                              | -                              |

Руководитель

(подпись)

Бежанов Станислав  
Георгиевич

(расшифровка подписи)

23 марта 2024 г.





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

105064, г. Москва, ул. Земляной Вал, дом 48Б, кв. 61, тел. +7(495)924-3008

e-mail: [info@sakharov.fund](mailto:info@sakharov.fund) web: [www.sakharov.fund](http://www.sakharov.fund)

ОГРН 1217700045870 ИНН 9709069111 КПП 770901001

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА 2023 ГОД.**

Данные Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Специализированного Фонда управления целевым капиталом «Научного Фонда А. Д. Сахарова» за 2023 год. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с действующим в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда за 2023 год состоит из следующих отчетов:

1. Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2023 года;
2. Отчет о целевом использовании средств за 2023 год;
3. Отчет о финансовых результатах за 2023 год;
4. Отчет об изменении капитала за 2023 год;
5. Отчет о движении денежных средств за 2023 год;
6. Настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2023 год.

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

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

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

Фонд создан на основании Решения учредительного собрания (Протокол № 1 от 18.01.2021 г). Специализированный фонд образован и действует в соответствии с требованиями Конституции Российской Федерации, Гражданского кодекса РФ, Налогового кодекса РФ, Федерального закона «О некоммерческих организациях», Федерального закона от 30.12.2006 г. № 275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций», а также иных положений действующего законодательства РФ и Устава Фонда.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Директор Фонда с 01.03.2021 г. – Бежанов Станислав Георгиевич.

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

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

Состав попечительского совета из 9 человек:

1. Александр Михайлович Сергеев, академик, Президент РАН;
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 (МВА);
9. Марина Михайловна Сахарова-Либерман, бизнес-консультант (МВА).

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

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

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

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

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

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

2.2. Информация по прекращаемой деятельности.

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

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

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

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

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

3.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 год сформирована в соответствии с Учетной политикой Фонда, утвержденной приказом №1 от 01.03.2021 г., исходя из требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». В 2022г. Учетная политика дополнена в связи с изменениями, произошедшими в законодательстве. Фонд применяет допущение

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

### 3.2. Основные средства и МПЗ.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 4. Пояснения по существенным статьям годовой бухгалтерской отчетности

### 4.1. Информация о целевом капитале

Фондом сформированы два целевых капитала – ЦК №1 и ЦК №2. Для формирования каждого целевого капитала открывались отдельные расчетные счета. Пожертвований на формирование и пополнение целевых капиталов в 2023г. не было.

|                                                                                                 | 2023г. ЦК №1,<br>руб. | 2023г. ЦК №2,<br>руб. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Целевой капитал на начало периода                                                               | 150 607 461,75        | 51 644 834,75         |
| Поступило пожертвований                                                                         |                       |                       |
| Перечислено в доверительное управление                                                          |                       |                       |
| Выведено из доверительного управления                                                           | (3 209 315)           | (1 075 873)           |
| Доход от доверительного управления                                                              | 11 845 334,16         | 4 275 590,96          |
| Вознаграждение доверительного Управляющего (ставка 4,8% от дохода от доверительного управления) | 597 185               | 215 556,19            |
| Прочие расчеты с Управляющим                                                                    | 4 823                 | 3 707,98              |
| ЦК в доверительном управлении                                                                   | 159 845 488,76        | 55 063 816,88         |

Целевые капиталы на 31.12.2023г. пополнились за счет дохода от доверительного управления целевыми капиталами на основании п.п.1) п.9 Федерального закона от 30.12.2006 N 275-ФЗ (ред. от 14.07.2022) "О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций" и п.2.4 и п.3.2.1 Договоров доверительного управления имуществом, составляющим ЦК №ЦК-23/ДУ-2021 от 25.03.21г. и №ЦК-24/ДУ-2021г.от 05.04.21г.

На 31.12.2023 г. сформирован Целевой капитал №1 в размере 159 845 488руб.76 коп. и Целевой капитал №2 в размере 55 063 816 руб. 88 коп. В 2023г. выведено из доверительного управления из ЦК №1 3 209 315 руб., из ЦК №2 1 075 873 руб. Советом Фонда в 2023 году принято решение о направлении дохода от целевых капиталов на выплату стипендий им. А.Д. Сахарова студентам и аспирантам физических факультетов МФТИ по Договору №ДП-1/2023 о пожертвовании денежных средств 20.09.23г. в сумме 5 040 000 руб.

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

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

|                                 |            |
|---------------------------------|------------|
| Бухгалтерское сопровождение     | 300 000    |
| Аудиторские услуги              | 90 000     |
| Взносы в ФСС от НС и ПЗ         | 613,22     |
| Доставка                        | 6 905      |
| Оплата труда                    | 300 610,71 |
| Расходы на лицензионное ПО      | 11 632,92  |
| Расходы на услуги банка         | 4 078,00   |
| Сопровождение ПО Контур Экстерн | 1 549,87   |
| Услуги web-хостинга, домена     | 1 728,00   |
| Страховые взносы                | 91 983,22  |
| Почтовые расходы                | 18 884,4   |
| Прочие расходы                  | 902,51     |
| Итого                           | 839 897,85 |

#### 4.3. 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 01.01.2023 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. в доверительном управлении находится сумма с учетом прибыли отчетного года 151 166 844 руб. 76 коп., включая доход 2022г. 10 804 314 руб.

В результате управления и произведенной в соответствии с учетной политикой Фонда ежеквартальной переоценкой активов по результатам деятельности за 2023г. в рамках договора доверительного управления получена прибыль в размере 11 845 334 руб. 16 коп. По состоянию на 31.12.2023г. сумма в доверительном управлении с учетом прибыли отчетного года составила 159 845 488 руб.76 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 158 355 597 руб.76 коп.

Дебиторская задолженность 1 333 358 руб. 53 коп., в т. ч.:

- Деньги в торговой системе НКО НКЦ (АО) 23 527 руб. 67 коп.;
- Накопленный начисленный процентный доход по ЦБ – 1 254 931 руб.93 коп.

Сумма денежных средств, отражающая сальдо по индивидуальным расчетным счетам Фонда, открытым в рамках договора доверительного управления составляет 155 377 руб.17 коп.

Валюта баланса составляет 159 845 488 руб.76 коп.

Вознаграждение Управляющей компании 597 185 руб.00 коп., расчеты с Управляющей компанией 4 823 руб.00 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                          |
| 29006RMFS ОФЗ 29006 ПК обл (РЕПО покупки); реестр 1998998185AUTO от 29.12.2023 ст. 1 |                             |              |            |                            |
| 4B02-06-40046-N АЛРОСА об606                                                         | RU000A0JV4L2                | Облигация    | 83 768,00  | 80 733 722,00              |
| 4B02-25-01326-B-002P АЛЬФА-БАНК об62П25                                              | RU000A101 PB8               | Облигация    | 2 630,00   | 2 437 983,7                |
| 4B02-03-32432-H-001P ГТЛК БО 001P-03                                                 | RU000A107AM4                | Облигация    | 73,00      | 73 524,14                  |
| 4B02-15-32432-H-001P ГТЛК об6П15                                                     | RU000A0JXE06                | Облигация    | 2 178,00   | 2 170 159,2                |
| 4B02-01-55323-E-001P Синара-ТМ об6П01                                                | RU000A100Z91                | Облигация    | 3 500,00   | 1 302 420,00               |
| 4B02-02-55323-E-001P Синара-ТМ об6П02                                                | RU000A103D0                 | Облигация    | 5 000,00   | 4 890 500,00               |
| 4B02-03-55338-H-001P Лидер-Инвест БО-П33                                             | RU000A103G00                | Облигация    | 5 000,00   | 4 327 000,00               |
| 4B02-01-00354-B-005P ГПБ об65П01                                                     | RU000A103QH9                | Облигация    | 3 950,00   | 3 532 090,00               |
| 4B02-16-65045-D-001P РРЖД об6П16                                                     | RU000A107A28                | Облигация    | 2 390,00   | 2 396 548,60               |
| 4B02-04-36400-R-001P Газпром капитал об6П04                                          | RU000A1 OOHY9               | Облигация    | 2 560,00   | 2 299 392,00               |
| 4B02-05-36400-R Газпром капитал БО-05                                                | RU000A101QN1                | Облигация    | 2 944,00   | 2 421 734,40               |
| 4B020700316В ХКФ Банк об607                                                          | RU000AOJXFS8                | Облигация    | 3 500,00   | 3 490 082,40               |
| 4B02-09-16493-A-001 Р Самолет БОП09                                                  | RU000A102RF3                | Облигация    | 5 000,00   | 4 941 000,00               |
| 4B02-04-55234-E-001P Группа ЛСР об6П04                                               | RU000A102RX6                | Облигация    | 9 000,00   | 8 959 500,00               |
| 4B02-05-55234-E-001 Р Группа ЛСР об6П05                                              | RU000A100WA8                | Облигация    | 6 300,00   | 2 417 940,00               |
| 4B02-02-16419-A-001 Р ЛК Европлан об6П02                                             | RU000A100ZL8                | Облигация    | 2 600,00   | 994 448,00                 |
| 4B02-02-60525-P-004P Магнит об64П20                                                  | RU000A1034JO                | Облигация    | 8 000,00   | 1 972 000,00               |
| 4B02-20-04715-A-001 Р МТС об6П20                                                     | RU000A105TP1                | Облигация    | 2 600,00   | 2 502 162,00               |
| 4B02-10-00122-A-002P Роснефть об62П10                                                | RU000A104SU6                | Облигация    | 2 420,00   | 2 452 621,60               |
| 4B02-02-55052-E-002Р Белуга Групп об62П02                                            | RU000A101SF3                | Облигация    | 2 626,00   | 2 369 702,40               |
| 4B02-06-65018-D-001 Р ФСК ЕЭС об6П06                                                 | RU000A102GU5                | Облигация    | 7 859,00   | 7 064 455,10               |
| 4B02-09-00124-A-002Р Ростелеком об62П09                                              | RU000A105559                | Облигация    | 437,00     | 398 242,47                 |
| 4B02-10-00124-A-002Р Ростелеком об62П10                                              | RU000A1051E5                | Облигация    | 1 650,00   | 1 598 273,50               |
| 4B02-09-55038-E-001Р РусГидро об6П09                                                 | RU000A105UU9                | Облигация    | 1 609,00   | 1 557 914,25               |
|                                                                                      | RU000A105SL2                | Облигация    | 2 500,00   | 2 455 350,00               |

|                                                 |              |           |          |              |
|-------------------------------------------------|--------------|-----------|----------|--------------|
| 4B02-21-01669-A-001 Р АФК Система оббП21        | RU000A103C95 | Облигация | 7 140,00 | 6 193 236,00 |
| 4B02-02-01481-B-002Р Сбербанк России<br>обб2П02 | RU000A1069P3 | Облигация | 2 600,00 | 2 403 596,00 |

по всем вложениям 158 355 597,76 руб.

По состоянию на 01.01.2023г. 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 в доверительном управлении с учетом прибыли отчетного года составила 51 849 737 руб. 77 коп., включая доход 2022г. 3 850 873 руб.27 коп.

По состоянию на 31 декабря 2023г. сумма в доверительном управлении с учетом прибыли отчетного года составила 55 063 816 руб.88 коп. В результате управления и произведенной в соответствии с учетной политикой Фонда ежеквартальной переоценкой активов по результатам деятельности за 2023г. в рамках договора доверительного управления получена прибыль в размере 4 275 590 руб.96 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 54 697 139 руб.33 коп.

Дебиторская задолженность 313 010 руб. 96 коп., в т. ч.:

- деньги в торговой системе НКО НКЦ (АО) 7 939 руб. 82 коп.;
- накопленный начисленный процентный доход по ЦБ – 286 382 руб.64 коп.

Сумма денежных средств, отражающая сальдо по индивидуальным расчетным счетам Фонда, открытым в рамках договора доверительного управления составляет 53 273 руб.30 коп.

Валюта баланса составляет 55 063 816 руб.88 коп.

Вознаграждение Управляющей компании 215 556 руб.19 коп., расчеты с Управляющей компанией 3 707 руб. 98 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<br>1                                                           | Код финансового<br>инструмента<br>2 | Тип вложения<br>3 | Количество<br>4 | Балансовая стоимость,<br>руб.<br>5 |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|-----------------|------------------------------------|
| 29006RMFS ОФЗ 29006 ПК обл (РЕПО покупки); реестр 1998998185AUTO от 29.12.2023 ст. 2 | RU000A01V4L2                        | Облигация         | 28 516,00       | 27 483 082,04                      |
| 4B02-06-40046-N АЛРОСА обб06                                                         | RU000A101PB8                        | Облигация         | 1 205,00        | 1 117 022,95                       |
| 4B02-05-67750-H-001P ГК Пионер оббП05                                                | RU000A102kG6                        | Облигация         | 2 200,00        | 1 429 043,00                       |
| 4B02-03-32432-H-001P ГТЛК БО 001 P-03                                                | RU000A01XE06                        | Облигация         | 357,00          | 355 714,80                         |
| 4B02-15-32432-H-001 P ГТЛК оббП15                                                    | RU000A100Z91                        | Облигация         | 450,00          | 167 454,00                         |
| 4B02-01-55323-E-001P Синара-ТМ оббП01                                                | RU000A1035D0                        | Облигация         | 204,00          | 199 532,40                         |
| 4B02-02-55323-E-001P Синара-ТМ оббП02                                                | RU000A103G00                        | Облигация         | 1 700,00        | 1 471 180,00                       |
| 4B02-03-55338-H-001 P Лидер-Инвест БО-П03                                            | RU000A103QH9                        | Облигация         | 2 500,00        | 2 235 500,00                       |
| 4B02-01-00354-B-005P ГПБ обб5П01                                                     | RU000A107A28                        | Облигация         | 1 095,00        | 1 098 000,30                       |
| 4B02-16-65045-D-001P РЖД оббП16                                                      | RU000A100HY9                        | Облигация         | 1 200,00        | 1 077 840,00                       |
| 4B02-04-36400-R-001P Газпром капитал оббП04                                          | RU000A101QN1                        | Облигация         | 1 350,00        | 1 113 345,00                       |
| 4B02-03-36160-R-001 P Сэтл Групп оббП03                                              | RU000A1030X9                        | Облигация         | 1 200,00        | 1 178 160,00                       |
| 4B020700316B ХКФ Банк обб07                                                          | RU000A102RF3                        | Облигация         | 2 000,00        | 1 976 400,00                       |
| 4B02-09-16493-A-001P Самолет БО-П09                                                  | RU000A102RX6                        | Облигация         | 380,00          | 378 290,00                         |
| 4B02-10-16493-A-001P ГК Самолет оббП10                                               | RU000A103L03                        | Облигация         | 2 100,00        | 2 039 940,00                       |
| 4B02-04-55234-E-001P Группа ЛСР оббП04                                               | RU000A100WA8                        | Облигация         | 668,00          | 256 378,40                         |
| 4B02-05-55234-E-001P Группа ЛСР оббП05                                               | RU000A100ZL8                        | Облигация         | 400,00          | 152 992,00                         |
| 4B02-07-55234-E-0001P Группа ЛСР оббП07                                              | RU000A103PX8                        | Облигация         | 1 400,00        | 1 271 060,00                       |
| 4B02-02-16419-A-001P ЛК Европлан оббП02                                              | RU000A1034J0                        | Облигация         | 350,00          | 86 275,00                          |
| 4B02-03-164194-A-001 P ЛК Европлан оббП03                                            | RU000A103KJ8                        | Облигация         | 2 000,00        | 1 877 400,00                       |
| 4B02-02-60525-P-004P Магнит обб4П02                                                  | RU000A105TP1                        | Облигация         | 1 200,00        | 1 154 844,00                       |
| 4B02-20-04715-A-001P МТС оббП20                                                      | RU000A104SU6                        | Облигация         | 1 109,00        | 1 123 949,32                       |
| 4B02-10-00122-A-002P Роснефть обб2П10                                                | RU000A101SF3                        | Облигация         | 1 204,00        | 1 086 489,60                       |
| 4B02-06-65018-D-001 P ФСК ЕЭС оббП06                                                 | RU000A1055S9                        | Облигация         | 1 190,00        | 1 082 889,82                       |
| 4B02-09-00124-A-002P Ростелеком обб2П09                                              | RU000A1051E5                        | Облигация         | 1 650,00        | 1 597 196,50                       |
| 4B02-06-55038-E-001P РусГидро оббП06                                                 | RU000A1057P8                        | Облигация         | 700,00          | 658 042,00                         |

27

|                                             |              |           |        |            |
|---------------------------------------------|--------------|-----------|--------|------------|
| 4В02-09-55038-Е-001Р РусГидро оббП09        | RU000A105SL2 | Облигация | 530.00 | 520 665,20 |
| 4В02-02-01481-В-002Р Сбербанк России оббП02 | RU000A1069P3 | Облигация | 550.00 | 508 453,00 |

по всем вложениям 54 697 139,33 руб.

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

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

Итоговые суммы, отраженные в Активе Баланса Фонда на 31.12.2023г.:

- денежные средства на расчетных счетах доверительного управляющего в сумме 208 650 руб.;
- денежные средства на счетах Фонда 413 663 руб.;
- краткосрочные финансовые вложения в сумме 213 052 737 руб.,
- дебиторская задолженность Фонда в сумме 9 992 руб.,
- дебиторская задолженность в отчете Управляющей компании 1 646 370 руб.,
- прочие оборотные активы 1 548 руб.,
- прочие оборотные активы Фонда 2 057руб.

Итоговые суммы, отраженные в Пассиве Баланса Фонда:

- Целевой капитал СФУЦК «Научный Фонд А.Д. Сахарова» 198 788 381 руб.,
- целевые средства 388 543 руб.,
- прибыль от приносящей доходы деятельности 15 299 653руб.,
- оценочные обязательства 34 075 руб.,
- кредиторская задолженность по уплате вознаграждения управляющей компании 821 272 руб.
- кредиторская задолженность Фонда 3 095 руб.

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

Доход от доверительного управления имуществом, составляющим Целевой капитал №1, за 2022 год 10 804 314 руб.99 коп., за 2023г 11 845 334 руб.16 коп. Доход от доверительного управления имуществом, составляющим Целевой капитал №2

за 2022 год 3 850 873 руб. 27коп., за 2023г. 4 275 590 руб.96 коп.

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

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

| Наименование показателя                 | ЦК №1 за 2023г., руб. | ЦК №2 за 2023 г., руб. | Итоговая сумма, руб. |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------------------------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Выручка                                 | 27 000 300,00         | 4 020 290,34           | 31 020 590,34        | выручка от реализации корпоративных бумаг                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Себестоимость продаж                    | -26 820 827,73        | -3 958 709,06          | -30 779 536,79       | Первоначальная стоимость корпоративных бумаг                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Валовая прибыль (убыток)                | 179 472,27            | 61 581,28              | 241 053,55           |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Коммерческие расходы                    | 0,00                  | 0,00                   | 0,00                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Управленческие расходы                  | 0,00                  | 0,00                   | 0,00                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Прибыль (убыток) от продаж              | 179 472,27            | 61 581,28              | 241 053,55           |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Доходы от участия в других организациях | 0,00                  | 0,00                   | 0,00                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Проценты к получению                    | 6 246 418,00          | 1 653 826,00           | 7 900 244,00         | купонный доход по корпоративным облигациям                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Проценты к уплате                       | -128 882,00           | -57 049,00             | -185 931,00          | выплаченный эмитентом купонный доход по корпоративным облигациям, уплаченные проценты по сделкам РЕПО                                                                                                                                                                                        |
| Прочие доходы                           | 12 777 997,00         | 4 198 664,00           | 16 976 661,00        | проценты по сделкам РЕПО, корректировка стоимости корпоративных облигаций, начисленный купонный доход по корпоративным облигациям, начисленные проценты по сделкам РЕПО                                                                                                                      |
| Прочие расходы                          | -7 229 671,00         | -1 581 431,00          | -8 811 102,00        | корректировка стоимости корпоративных облигаций, выплаченный эмитентом, начисленные проценты по сделкам РЕПО, начисленные проценты по депозитам, прочие расходы (вознаграждение управляющей компании, услуги депозитария, услуги банка, услуги аудитора, прочее выбытие ЦБ, списание долгов) |
| Прибыль (убыток) до налогообложения     | 11 845 334,16         | 4 275 590,96           | 16 120 925,12        |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Налог на прибыль                        | 0,00                  | 0,00                   | 0,00                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| в т.ч. текущий налог на прибыль         | 0,00                  | 0,00                   | 0,00                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| отложенный налог на прибыль             | 0,00                  | 0,00                   | 0,00                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Прочее                                  | 0,00                  | 0,00                   | 0,00                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Чистая прибыль (убыток)                 | 11 845 334,16         | 4 275 590,96           | 16 120 925,12        |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

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

В отчете о целевом использовании средств раскрыта информация о целевом использовании средств, полученных Фондом для обеспечения его уставной деятельности в соответствии с утвержденным финансовым планом. По статье 6240 «Прибыль от приносящей доход деятельности» отражен доход от доверительного управления имуществом, составляющим целевые капиталы №1 и №2 в сумме 15 299 652 руб. и проценты, начисленные на остаток денежных средств на расчетном счете в сумме 8 306 руб.

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

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

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

Учредителями Фонда являются:

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

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

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

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

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

нерыночные факторы, а также отсутствие необходимого объема торгов, приводит к ситуации, когда определение справедливой стоимости активов, в которые инвестированы средства Фонда, и как следствие, определение стоимости чистых активов, в которые инвестированы средства Фонда, является затруднительным.

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

Директор СФУЦК «Научный фонд А.Д. Сахарова»



23.03.2024г.