

ООО «АУДИТ ЭКСПЕРТ»

141080, Московская Область, г Королёв, ул/ Академика Легостаева, дом 4, корпус 1,
квартира 138, Тел. (495) 9691507, Моб. +7 903 9691507 - WhatsApp/Viber/Telegram
e-mail: 9691507@gmail.com, <https://www.auditexpert-online.ru/> , <https://auditexpert.pro/>
Свидетельство СРО АСС (ОПНЗ) 12206273130 от 07.10.2024 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Специализированный фонд

управления целевым капиталом

«НАУЧНЫЙ ФОНД А.Д. САХАРОВА»

за 2024 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 2024 года;
- отчета о финансовых результатах за 2024 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2024 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2024 год;
 - отчета о целевом использовании средств за 2024 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 2024 года, целевое использование средств, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

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

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

«14» мая 2025 г.



И.Ю.Кладченко

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

		Дата (число, месяц, год)	<table border="1"> <tr><td align="center" colspan="3">Коды</td></tr> <tr><td align="center" colspan="3">0710001</td></tr> <tr> <td align="center">31</td> <td align="center">12</td> <td align="center">2024</td> </tr> </table>			Коды			0710001			31	12	2024
Коды														
0710001														
31	12	2024												
Организация СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ФОНД УПРАВЛЕНИЯ ЦЕЛЕВЫМ КАПИТАЛОМ		Форма по ОКУД	0710001											
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	47121314											
Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки		ИНН	9709069111											
Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды / Частная собственность		по ОКВЭД 2	64.99											
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	70400	16										
Местонахождение (адрес) 105064, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Таганский, ул Земляной Вал, д. 48Б, кв. 61		по ОКЕИ	384											
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ														
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "АУДИТ ЭКСПЕРТ"														
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7743565363											
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1057747604463											

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	3 180	1 656	103 478
	в том числе:				
	по данным доверительного управляющего дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты	1231	3 166	1 646	103 452
	расчеты по авансам выданным поставщикам услуг	1232	14	10	26
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	227 017	213 053	99 442
	в том числе:				

по данным доверительного управляющего краткосрочные финансовые вложения	1241	227 017	213 053	99 442
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	198	622	2 016
в том числе:				
расчетные счета	1251	148	414	1 893
по данным доверительного управляющего денежные средства на счетах дверительного управляющего	1252	50	209	123
Прочие оборотные активы	1260	4	4	1
в том числе:				
прочие расходы будущих периодов	1261	3	2	1
по данным доверительного управляющего прочие оборотные активы	1262	1	2	-
Итого по разделу II	1200	230 398	215 335	204 937
БАЛАНС	1600	230 398	215 335	204 937

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	229 095	214 088	202 252
	в том числе:				
	целевой капитал СФУЦК "Научный Фонд А.Д.Сахарова"	1321	206 868	198 788	187 597
	прибыль от приносящей доход деятельности	1322	22 227	15 300	14 655
	Целевые средства	1350	88	389	1 895
	в том числе:				
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей организации	1351	88	389	695
	доход от Целевого Капитала	1352	-	-	1 200
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	229 183	214 477	204 147
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	1 181	824	764
	в том числе:				
	вознаграждение доверительного управляющего	1521	1 138	821	764
	кредиторская задолженность	1522	43	3	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	34	34	26
	в том числе:				
	резерв по отпускам и резерв по страховым взносам	1541	34	34	26
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 215	858	790
	БАЛАНС	1700	230 398	215 335	204 937

Руководитель

(подпись)

Бежанов Станислав
Георгиевич

(расшифровка подписи)

13 марта 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

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

Идентификационный номер налогоплательщика

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		
0710002		
31	12	2024
47121314		
9709069111		
64.99		
70400	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	40 386	31 021
	Себестоимость продаж	2120	(39 627)	(30 780)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	759	241
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	759	241
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	15 136	7 900
	Проценты к уплате	2330	(1 853)	(186)
	Прочие доходы	2340	16 897	16 985
	в том числе:			
	внереализационный доход	2341	-	8
	по данным управляющей компании	2342	16 897	16 977
	Прочие расходы	2350	(8 712)	(8 811)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	22 227	16 129
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	22 227	16 129

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 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	22 227	16 129
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Бежанов Станислав
Георгиевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

13 марта 2025 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

Коды		
0710004		
31	12	2024
47121314		
9709069111		
64.99		
70400	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

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

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

Фонды / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКФС
по ОКЕИ

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 2022 г.	3100	-	-	1 895	202 252	-	204 147
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	534	16 121	8	16 663
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	8	8
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	445	X	-	445
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
пополнение целевых средств и ЦК	3217	-	-	89	16 121	-	16 210
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(2 040)	(4 285)	-	(6 325)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(840)	X	-	(840)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

дивиденды	3227	X	X	X	X	X	-	-	-	-
вывод средств из Целевого капитала	3228						-	(1 200)	(4 285)	(5 485)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразделенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	-	-	389	214 088	-	214 477
За 2024 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	543	22 227	-	22 770
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	500	X	-	500
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
пополнение целевых средств и ЦК	3317	-	-	43	22 227	-	22 270
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(844)	(7 220)	-	(8 064)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(844)	X	-	(844)
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	-	-	-	(7 220)	-	(7 220)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	-	-	88	229 095	-	229 183

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2023 г.			На 31 декабря 2023 г.
		На 31 декабря 2022 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	229 183	214 477	204 147



Руководитель Безанов Станислав Георгиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

13 марта 2025 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710005		
Организация	СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ФОНД УПРАВЛЕНИЯ ЦЕЛЕВЫМ КАПИТАЛОМ	по ОКПО	31	12	2024
Идентификационный номер налогоплательщика	"НАУЧНЫЙ ФОНД А.Д.САХАРОВА"	ИНН	47121314		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	9709069111		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Фонды / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	64.99		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	70400	16	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	7 262	4 374
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	7 262	4 374
Платежи - всего	4120	(7 528)	(5 854)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(423)	(424)
в связи с оплатой труда работников	4122	(262)	(261)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
НДФЛ и страховые взносы	4125	(123)	(129)
прочие платежи	4129	(6 720)	(5 040)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(266)	(1 480)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(266)	(1 480)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	414	1 893
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	148	413
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Бежанов Станислав
Георгиевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

13 марта 2025 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ФОНД УПРАВЛЕНИЯ ЦЕЛЕВЫМ КАПИТАЛОМ "НАУЧНЫЙ ФОНД А.Д.САХАРОВА" Идентификационный номер налогоплательщика _____ 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 0710003 Дата (год, месяц, число) 2024 12 31 по ОКПО 47121314 ИНН 9709069111 по ОКВЭД 2 64.99 по ОКОПФ / ОКФС 70400 16 по ОКЕИ 384
--	---

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	214 477	204 147
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	22 227	16 129
	Прочие	6250	43	81
	в том числе:			
	возврат пожертвований	6251	43	81
	Всего поступило средств	6200	22 270	16 210
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(6 720)	(5 040)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(6 720)	(5 040)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(844)	(840)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(393)	(391)
	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	(451)	(449)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	(7 564)	(5 880)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	229 183	214 477



Руководитель Бежанов Станислав Георгиевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

13 марта 2025 г.

Расчет стоимости чистых активов

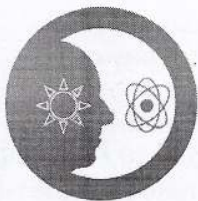
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ФОНД УПРАВЛЕНИЯ ЦЕЛЕВЫМ КАПИТАЛОМ "НАУЧНЫЙ ФОНД А.Д.САХАРОВА"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	3 180	1 656	103 478
Финансовые вложения краткосрочные	1240	227 017	213 053	99 442
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	198	622	2 016
Прочие оборотные активы	1260	4	4	1
ИТОГО активы	-	230 398	215 335	204 937
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	1 181	824	764
Доходы будущих периодов**	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	34	34	26
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	1 215	858	790
Стоимость чистых активов	-	229 183	214 477	204 147

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

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



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

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

e-mail: info@sakharov.fund web: www.sakharov.fund

ОГРН 1217700045870 ИНН 9709069111 КПП 770901001

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

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

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

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

1. Сведения о Фонде и Управляющей компании.

1.1. Сведения об организации – собственнике целевого капитала.

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

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

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

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

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

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

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

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

1.2. Сведения о цели сформированного целевого капитала.

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

1.3. Сведения об органах управления Фонда.

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

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

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

Директор Фонда с 01.03.2021 г. – Бежанов Станислав Георгиевич.

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

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

Состав попечительского совета из 9 человек:

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

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

1.4. Сведения об управляющей компании.

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

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

2. Основа представления информации в отчетности

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

2.2. Информация по прекращаемой деятельности.

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

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

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

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

3. Основные элементы учетной политики Фонда

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

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

3.2. Основные средства и МПЗ.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4. Пояснения по существенным статьям годовой бухгалтерской отчетности

4.1. Информация о целевом капитале

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

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

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

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

4.2. Расходы на административно-управленческие нужды.

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

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

4.3 Имущество в доверительном управлении

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

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

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

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

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

Финансовый инструмент	Код финансового инструмента	Тип вложения	Количество	Балансовая стоимость, руб.
1	2	3	4	5
9006RMFS ОФЗ 29006 ПК обл (РЕПО покупки); реестр 199997147AUTO от 30.12.2024 стр. 1				
B02-06-40046-N ALPOCA об606	RU000A0JV4L2	Облигация	62 516,00	62 125 950,17
B02-25-01326-B-002P АЛЬФА-БАНК об62П25	RU000A101 PB8	Облигация	2 620,00	2 519 014,00
B02-03-32432-Н-001P ГТЛК БО 001P-03	RU000A107AM4	Облигация	73,00	66 159,90
B02-15-32432-Н-001P ГТЛК об6П15	RU000A0JXE06	Облигация	2 178,00	1 941 904,80
B02-02-55323-E-001P Сипара-ТМ об6П02	RU000A100Z91	Облигация	3 500,00	631 470,00
B02-03-55338-Н-001P Лидер-Инвест БО-П03	RU000A103G00	Облигация	5 000,00	4 016 500,00
B02-01-00354-B-005P ГПБ об65П01	Лидер-Инвест БО-П03	Облигация	3 950,00	2 642 265,60
B02-05-65045-D-001P РЖД об6П05	RU000A107A28	Облигация	2 390,00	2 167 013,00
B02-05-65045-D-001P РЖД об6П16	RU000A0ZYU05	Облигация	6 400,00	5 576 960,00
B02-04-36400-R-001P Газпром капитал об6П04	RU000A100HY9	Облигация	2 670,00	2 329 575,00
B02-04-36400-R-001P Газпром капитал об6П05	RU000A101QNI	Облигация	2 944,00	2 214 771,20
B02-02-40155-F-001P ГМК Норильский никель об602	RU000A106672	Облигация	8 200,00	6 710 060,00
B02-02-60525-P-004 Магнит об64П02	RU000A105A61	Облигация	10 500,00	9 798 600,00
B02-14-04715-A-001P МТС об6П14	RU000A105TP1	Облигация	9 260,00	8 357 150,00
B02-20-04715-A-001P МТС об6П20	RU000A101FH6	Облигация	8 500,00	6 739 650,00
B02-10-00122-A-002P Роснефть об62П10	RU000A104SU6	Облигация	2 695,00	2 468 350,50
B02-02-55052-E-002P Белуга Групп об62П02	RU000A101SF3	Облигация	2 626,00	2 490 498,40
B02-06-65018-D-001P ФСК ЕЭС об6П06	RU000A102GU5	Облигация	7 859,00	5 349 621,30
B02-09-00124-A-002P Ростелеком об62П09	RU000A105559	Облигация	10 500,00	8 956 500,00
B02-10-00124-A-002P Ростелеком об62П10	RU000A1051E5	Облигация	8 000,00	7 195 200,00
B02-09-55038-E-001P РусГидро об6П09	RU000A105UU9	Облигация	1 609,00	1 468 695,20
B02-13-00206-A-001P Транснефть об6П13	RU000A105SL2	Облигация	8 494,00	7 678 576,00
B02-21-01669-A-001 Р АФК Система об6П21	RU000A1010B7	Облигация	9 000,00	7 474 830,00
B02-02-01481-B-002P Сбербанк России об62П02	RU000A103C95	Облигация	7 140,00	5 387 130,00
	RU000A1069P3	Облигация	2 600,00	2 303 340,00

по всем вложениям

168 609 785 руб.07 коп.

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

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

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

Валюта баланса составляет 170 989 979 руб. 57 коп.

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

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

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

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

Портфель с группировкой по видам вложений и по эмитентам

Договор: ЦК-24/ДУ-2021 (СФУЦК "НАУЧНЫЙ ФОНД А.Д. САХАРОВА") от 05.04.2021г.

Финансовый инструмент	Код финансового инструмента	Тип вложения	Количество	Балансовая стоимость, руб.
1	2	3	4	5
29006RMS OF3 29006 ПК обл (РЕПО покупки); реестр 199997147AUTO от 30.12.2024 стр. 2	RU000A0JV4L2	Облигация	21 208,00	21 075 679,05
4B02-06-40046-N АПРОСА оббб06	RU000A101PB8	Облигация	1 205,00	1 154 149,00
4B02-03-32432-H-001P ГТЛК БО 001P-03	RU000A0JXE06	Облигация	357,00	318 301,20
4B02-15-32432-H-001 P ГТЛК обббП15	RU000A100Z91	Облигация	450,00	81 189,00
4B02-02-53233-E-001P Синара-ТМ обббП02	RU000A103G00	Облигация	1 700,00	1 365 610,00
4B02-03-55338-H-001 P Лидер-Инвест БО-П03	Лидер-Инвест БО-П03	Облигация	2 500,00	1 672 320,00
4B02-01-00354-B-005P ГПБ обббП01	RU000A107A28	Облигация	1 095,00	992 836,50
4B02-05-65045-D-001P РЖД обббП05	RU000A0ZYU05	Облигация	2 150,00	1 873 510,00
4B02-16-65045-D-001P РЖД обббП16	RU000A100HY9	Облигация	1 200,00	1 047 000,00
4B02-04-36400-R-001P Газпром капитал обббП04	RU000A101QN1	Облигация	1 350,00	1 015 605,00
4B02-04-36400-R-001P Газпром капитал обббП05	RU000A106672	Облигация	2 500,00	2 045 750,00
4B02-02-40155-F-001P ГМК Норильский никель оббб02	RU000A105A61	Облигация	3 490,00	3 264 560,00
4B02-07-55234-E-001P Группа ЛСР оббб07	RU000A103PX8	Облигация	1 400,00	923 888,00
4B02-03-16419-A-001P ЛК Европлан обббП03	RU000A103KJ8	Облигация	2 000,00	1 963 000,00
4B02-02-60525-P-004 Магнит обббП02	RU000A105TP1	Облигация	3 268,00	2 949 370,00
4B02-14-04715-A-001P МТС обббП14	RU000A101FH6	Облигация	700,00	555 030,00
4B02-20-04715-A-001P МТС обббП20	RU000A104SU6	Облигация	2 909,00	2 664 353,00
4B02-10-00122-A-002P Роснефть обббП10	RU000A101SF3	Облигация	1 204,00	1 141 873,60
4B02-06-65018-D-001P ФСК ЕЭС обббП06	RU000A105559	Облигация	3 800,00	3 241 400,00
4B02-09-00124-A-002P Ростелеком обббП09	RU000A1051E5	Облигация	3 300,00	2 968 020,00
4B02-06-55038-E-001P РусГидро обббП06	RU000A1057P8	Облигация	700,00	600 530,00
4B02-09-55038-E-001P РусГидро обббП09	RU000A105SL2	Облигация	2 330,00	2 106 320,00
4B02-13-00206-A-001P Транснефть обббП13	RU000A1010B7	Облигация	3 500,00	2 899 400,00
4B02-02-01481-B-002P Сбербанк России обббП02	RU000A1069P3	Облигация	550,00	487 245,00

по всем
вложениям

58 406 939 руб.45 коп.

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

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

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

Валюта баланса составляет 59 243 294 руб. 92 коп.

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

4.4. Итоговые суммы в Балансе Фонда.

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

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

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

Итоговые суммы, отраженные в Пассиве Баланса Фонда:

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

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

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

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

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

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

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

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

4.6. Показатели Отчета о целевом использовании средств.

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

5. Информация об 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.

6. 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»

13.03.2025г.



Пронумеровано, прошнуровано
и скреплено печатью 34

Тридцати четыре
листов

Генеральный директор ООО
«АУДИТ ЭКСПЕРТ»
Кладченко И.Ю.

