

УТВЕРЖДЕН
решением Совета фонда
(протокол от 27.06.2023
№ 27/06/2023)

ГODOVOЙ ОТЧЕТ

О ФОРМИРОВАНИИ, ПОПОЛНЕНИИ И ОБ ИСПОЛЬЗОВАНИИ ДОХОДА

ОТ ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА № 3

ЗА 2022 ГОД¹

¹ Отчет предоставляется за период с 21 сентября по 31 декабря 2022 года.

Оглавление

1. СВЕДЕНИЯ О ФОНДЕ — СОБСТВЕННИКЕ ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА И ЦЕЛИ ФОРМИРОВАНИЯ ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА.....	3
2. СВЕДЕНИЯ О СОВЕТЕ ПО ИСПОЛЬЗОВАНИЮ ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА.	4
3. СВЕДЕНИЯ ОБ УПРАВЛЯЮЩЕЙ КОМПАНИИ, ОСУЩЕСТВЛЯЮЩЕЙ ДОВЕРИТЕЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ИМУЩЕСТВОМ, СОСТАВЛЯЮЩИМ ЦЕЛЕВОЙ КАПИТАЛ	5
4. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРСКИХ ОРГАНИЗАЦИЯХ.....	5
5. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ИМУЩЕСТВА, СОСТАВЛЯЮЩЕГО ЦЕЛЕВОЙ КАПИТАЛ.....	5
6. СТРУКТУРА ИМУЩЕСТВА, СОСТАВЛЯЮЩЕГО ЦЕЛЕВОЙ КАПИТАЛ ...	6
7. ДОХОД ОТ ДОВЕРИТЕЛЬНОГО УПРАВЛЕНИЯ И ЕГО ИСПОЛЬЗОВАНИЕ.....	7
8. СВЕДЕНИЯ О РАСХОДАХ, СВЯЗАННЫХ С ДОВЕРИТЕЛЬНЫМ УПРАВЛЕНИЕМ ИМУЩЕСТВОМ, СОСТАВЛЯЮЩИМ ЦЕЛЕВОЙ КАПИТАЛ, И ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ УПРАВЛЯЮЩЕЙ КОМПАНИИ	8
9. ОТЧЕТ ОБ ИСПОЛЬЗОВАНИИ ДОХОДА ОТ ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА.....	8
10. ОТЧЕТ О РЕЗУЛЬТАТАХ АУДИТА.....	8

1. Сведения о Фонде — собственнике целевого капитала и цели формирования целевого капитала

Благотворительный фонд Владимира Потанина (далее — Фонд) — некоммерческая грантодающая организация, которая осуществляет масштабные благотворительные программы в сферах культуры, высшего образования, социального спорта и благотворительности в России с 1999 года.

Фонд зарегистрирован Московской регистрационной палатой 10 января 1999 года под номером 76100. Запись о создании Фонда под основным государственным регистрационным номером 1027739445250 внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 28 октября 2002 года, ИНН 7702231587, КПП 771001001. Адрес местонахождения: 125375, г. Москва, ул. Тверская, д. 16, стр. 1.

Деятельность Фонда регулируется Конституцией Российской Федерации, Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Федеральным законом от 11.08.1995 № 135-ФЗ «О благотворительной деятельности и добровольчестве (волонтерстве)», Федеральным законом от 30.12.2006 № 275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций» и другими законодательными актами Российской Федерации.

Миссия Фонда: Фонд развивает культуру благотворительности, объединяя вокруг себя активных творческих профессионалов, которые участвуют в решении общественно значимых задач и добиваются устойчивых социальных изменений. Фонд открывает возможности для появления новых идей и создает условия для их воплощения.

В 2022 году Фонд сформировал шесть целевых капиталов, целью которых является обеспечение работы Фонда и содействие реализации пяти благотворительных программ: Стипендиальной программы Владимира Потанина, «Музея без границ», «Эффективной филантропии», «Силы спорта», Центра развития филантропии.

Решение о формировании целевого капитала № 3 принято Советом фонда 14 февраля 2022 года. Срок формирования — бессрочно.

Целевой капитал № 3 сформирован 21 сентября 2022 года и используется в сфере образования, науки, здравоохранения, культуры, физической культуры и спорта (за исключением профессионального спорта), искусства, архивного дела, социальной помощи (поддержки), охраны окружающей среды для достижения следующих благотворительных целей:

- содействия созданию, развитию объектов социальной инфраструктуры в сфере образования, науки, культуры, искусства;
- содействия популяризации достижений науки и техники, инновационных технологий, развития научно-технического, художественного творчества детей и молодежи;

- содействия деятельности в сфере сохранения и защиты самобытности, культуры, языков, обычаев и традиций народов Российской Федерации, развития межнационального сотрудничества;
- содействия развитию образовательной среды, поддерживающей ценности знания, профессионализма, творчества и добровольчества (волонтерства), предоставления целевой аудитории условий и ресурсов для развития навыков, профессионального роста, реализации творческого и лидерского потенциала;
- поддержки развития и распространения лучших образовательных практик и методик для повышения качества преподавания в сфере образования;
- содействия успешному долгосрочному развитию и устойчивости российских организаций сферы культуры, искусства, образования, науки и техники, в том числе музеев и организаций, осуществляющих музейную деятельность, содействия участию третьих лиц в деятельности таких организаций;
- содействия деятельности в области физической культуры и спорта (за исключением профессионального спорта);
- социальной поддержки и защиты граждан, а также других целей, предусмотренных в уставе Фонда.

Для ведения расчетов, связанных с получением денежных средств и акций на формирование и пополнение целевого капитала № 3, последующей передачей активов в доверительное управление и использованием дохода от управляющей компании, Фонд открыл отдельные счета:

Реквизиты расчетного счета (для денежных средств):

Номер счета 40703810387360000094

Московский филиал ПАО РОСБАНК

К/с 30101810000000000256 в ГУ Банка России по Центральному федеральному округу
БИК 044525256

Реквизиты счета депо (для ценных бумаг):

138800-SP-0000

Московский филиал ПАО РОСБАНК

К/с 30101810000000000256 в ГУ Банка России по Центральному федеральному округу
БИК 044525256

2. Сведения о Совете по использованию целевого капитала

Обязанность по созданию Совета по использованию целевого капитала (целевых капиталов) предусмотрена статьей 9 Федерального закона от 30.12.2006 № 275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций». Фонд сформировал единый Совет для шести целевых капиталов.

В соответствии с решением Совета фонда срок полномочий Совета — 3 года (до 24 марта 2025 года).

Персональный состав Совета:

1. Шаронов Андрей Владимирович (председатель).
2. Баюкова Елена Александровна.
3. Касабиева Зарема Юрьевна.
4. Трегулова Зельфира Исмаиловна.

Деятельность Совета регулируется статьей 9 Федерального закона от 30.12.2006 № 275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций», а также Положением о Совете по использованию целевого капитала (целевых капиталов) Фонда, утвержденным 17 декабря 2021 года.

3. Сведения об управляющей компании, осуществляющей доверительное управление имуществом, составляющим целевой капитал

ООО «ТрастЮнион Эссет Менеджмент» было определено в качестве управляющей компании целевого капитала № 3 решением Совета фонда 14 сентября 2022 года:

ОГРН 5077746882384

Юридический адрес: 125284, г. Москва, Хорошевское ш., д. 32а, пом. XIII, ком. 84–87, 93, 96–102

Сайт: <http://www.trustunionam.ru/>

Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00915 от 9 ноября 2012 года выдана ФСФР России.

Договор доверительного управления заключен 16 сентября 2022 года.

4. Сведения об аудиторских организациях

Аудитор Фонда определен решением Совета фонда 14 сентября 2022 года:

Аудиторская организация ООО «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА».

ОГРН 1027739273946

Юридический адрес: 127055, г. Москва, Тихвинский пер., д. 7, стр. 3, каб. 20.

Аудитор ООО «ТрастЮнион Эссет Менеджмент»:

Аудиторская организация ООО «Аудиторская фирма «ИНТЕРКОН»

ОГРН 1027700313464

Юридический адрес: 127473, г. Москва, ул. Селезневская, д. 32, этаж 3, каб. 1, часть 13.

5. Отчет о движении имущества, составляющего целевой капитал

Дата принятия решения о формировании целевого капитала № 3: 14 февраля 2022 года.

Дата формирования целевого капитала № 3: 21 сентября 2022 года.

В 2022 году на формирование и пополнение целевого капитала в качестве пожертвований поступило 15 356 573 тыс. руб., в том числе в виде ценных бумаг — 15 264 553 тыс. руб., которые были переданы в доверительное управление ООО «ТрастЮнион Эссет Менеджмент».

	Источники имущества	Формирование, тыс. руб.	Пополнение, тыс. руб.	Общая сумма, тыс. руб.
1	Денежные средства			
1.1	Пожертвования от юридических лиц	—	80 000	80 000
1.2	Пожертвования от физических лиц	12 000	—	12 000
1.3	Проценты банка, начисленные на сумму пожертвования, до передачи в доверительное управление	20	—	20
2	Ценные бумаги			
2.1	Пожертвования от юридических лиц	—	15 264 553	15 264 553
	Итого	12 020	15 344 553	15 356 573

В целях получения пожертвования на пополнение целевого капитала № 3 ценными бумагами:

— Совет по использованию целевого капитала 23 сентября 2022 года одобрил договор пожертвования акций ПАО РОСБАНК в порядке, предусмотренном пунктом 3 части 4 статьи 9 Федерального закона от 30.12.2006 № 275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций» и подпунктом 10.2.7 устава Фонда;

— Совет фонда 27 сентября 2022 года принял решение о вхождении Фонда в хозяйственное общество (ПАО РОСБАНК) в соответствии с пунктом 4 статьи 12 Федерального закона от 11.08.1995 № 135-ФЗ «О благотворительной деятельности и добровольчестве (волонтерстве)» и подпунктом 7.9.8 устава Фонда;

— Фонд выполнил необходимые требования в соответствии с частью 8 статьи 11 Федерального закона от 02.12.1990 № 395-1 «О банках и банковской деятельности», статьей 84.2 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», статьей 29 Федерального закона от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции».

6. Структура имущества, составляющего целевой капитал

Стоимость чистых активов целевого капитала № 3 по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 16 510 973 тыс. руб.

Структура активов целевого капитала № 3 представлена двумя группами:

- рыночные инвестиции — ценные бумаги, денежные средства и депозиты;
- долгосрочные стратегические инвестиции (акции ПАО РОСБАНК).

Стоимость чистых активов, составляющих целевой капитал № 3, на 31 декабря 2022 года:

Активы	Рыночная стоимость	
	тыс. руб.	%
Акции	16 420 037	99,4
Облигации государственные	—	—
Облигации корпоративные	—	—
Денежные средства и депозиты	93 116	0,6
Прочие активы и обязательства ²	(2 180)	0,0
Всего стоимость чистых активов	16 510 973	100,0

Приведенные в таблице данные о рыночной стоимости активов подготовлены на основании «Отчета о деятельности управляющего» и в группировке по видам отличаются от показателей бухгалтерской отчетности. В соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности финансовые вложения и обязательства классифицируются по сроку размещения на краткосрочные (до одного года) и долгосрочные. Депозиты в зависимости от срока размещения (до или более трех месяцев) включаются в денежные средства либо в дебиторскую задолженность.

7. Доход от доверительного управления и его использование

Доход от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, составил 1 154 400 тыс. руб.

№ п/п	Показатель	Сумма, тыс. руб.
1	Рыночная стоимость активов на момент формирования целевого капитала	12 020
2	Денежные средства, ценные бумаги, поступившие для пополнения целевого капитала за отчетный год	15 344 553
3	Доход от доверительного управления имуществом за отчетный год ³ , включая:	1 154 400
3.1	Доход от управления рыночными активами целевого капитала	(1 084)
3.2	Доход от переоценки пакета акций ПАО РОСБАНК ⁴	1 155 484
4	Использование дохода от целевого капитала за отчетный год	—
5	Стоимость имущества, находящегося в доверительном управлении на конец отчетного года ⁵	16 510 973

Указанный в пункте 3 доход от доверительного управления имуществом сложился из двух видов доходов: от управления рыночными активами и от переоценки пакета акций ПАО РОСБАНК в связи с увеличением стоимости акций на 7,6 % (со 100,40 руб. за акцию на дату получения до 108 руб. на конец 2022 года).

² Показатель является агрегированным и отражает величину неисполненных/отложенных обязательств на конец отчетного периода, связанных с доверительным управлением. Отрицательное значение показателя уменьшает стоимость чистых активов.

³ Доход от доверительного управления уменьшен на сумму расходов и вознаграждения управляющей компании.

⁴ Стоимость акции ПАО РОСБАНК на 31 декабря 2022 года составила 108 руб. за акцию.

⁵ Стоимость имущества, находящегося в доверительном управлении, исчислена с учетом полученных доходов по итогам отчетного года (строки 1–3).

Обязанность по переоценке стоимости ценных бумаг установлена ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

8. Сведения о расходах, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим целевой капитал, и вознаграждение управляющей компании

Расходы управляющей компании по доверительному управлению целевым капиталом № 3 — 126 тыс. руб., что составляет менее 0,2 % средней стоимости чистых активов, находящихся в доверительном управлении за отчетный год, и соответствует требованиям к размеру расходов, предусмотренным пунктом 2 статьи 18 Федерального закона от 30.12.2006 № 275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций».

Вознаграждение управляющей компании по доверительному управлению целевым капиталом сформировано из постоянной и переменной частей на общую сумму 2 106 тыс. руб., что составляет менее 1 % средней стоимости чистых активов, находящихся в доверительном управлении за отчетный год, и соответствует требованиям к размеру расходов, предусмотренным пунктом 3 статьи 18 Федерального закона от 30.12.2006 № 275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций».

9. Отчет об использовании дохода от целевого капитала

Согласно решениям Совета по использованию целевого капитала (целевых капиталов) от 21 декабря 2022 года и Совета фонда от 23 декабря 2022 года было определено не использовать в 2023 году доход от целевого капитала № 3.

В 2022 году доход от целевого капитала не использовался.

10. Отчет о результатах аудита

По результатам аудиторской проверки ООО «Аудиторская фирма "ИНТЕРКОН"» бухгалтерской (финансовой) отчетности управляющей компании по операциям доверительного управления целевым капиталом № 3, проведенной в марте 2023 года, получено аудиторское заключение о том, что отчетность сформирована во всех существенных отношениях достоверно и в соответствии с правилами подготовки отчетности по доверительному управлению имуществом, составляющим целевой капитал, а также с выплатой дохода от целевого капитала, установленными в Российской Федерации.

По результатам аудиторской проверки ООО «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА» бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда, проведенной в июне 2023 года, получено аудиторское заключение о том, что отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда на 31 декабря 2022 года и финансовые результаты деятельности за 2022 год.