



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

ГODOVOЙ ОТЧЕТ

О ФОРМИРОВАНИИ, ПОПОЛНЕНИИ И ОБ ИСПОЛЬЗОВАНИИ ДОХОДА

ОТ ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА № 5

ЗА 2022 ГОД¹

¹ Отчет предоставляется за период с 22 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 № 5 принято Советом фонда 6 сентября 2022 года. Срок формирования — бессрочно.

Целевой капитал № 5 сформирован 22 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 № 5, последующей передачей активов в доверительное управление и использованием дохода от управляющей компании Фонд открыл отдельные счета:

Реквизиты расчетного счета (для денежных средств):

Номер счета 40703810287360000110

Московский филиал ПАО РОСБАНК

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

Реквизиты счета депо (для ценных бумаг):

138803-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

АО «УК «Брокеркредитсервис»» было определено в качестве управляющей компании целевого капитала № 5 решением Совета фонда 14 сентября 2022 года:
ОГРН 1025403200020.

Юридический адрес: 630099, г. Новосибирск, ул. Советская, д. 37

Сайт: <https://bcs.ru/>

Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами № 050-12750-001000 от 10 декабря 2009 года выдана ФСФР России.

Договор доверительного управления № 22.016.16.00040И заключен 19 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 АО «УК «Брокеркредитсервис»»:

Аудиторская организация АО «Консультационная группа «Баланс»»

ОГРН 1025402453020

Юридический адрес: 630132, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Железнодорожная, д. 12/1, подъезд 1, этаж 4.

5. Отчет о движении имущества, составляющего целевой капитал

Дата принятия решения о формировании целевого капитала № 5: 6 сентября 2022 года.

Дата формирования целевого капитала № 5: 22 сентября 2022 года.

В 2022 году на формирование и пополнение целевого капитала в качестве

пожертвований поступило 14 150 487 тыс. руб., в том числе в виде ценных бумаг - 14 018 467 тыс. руб., которые были переданы в доверительное управление АО УК «Брокеркредитсервис».

	Источники имущества	Формирование, тыс. руб.	Пополнение, тыс. руб.	Общая сумма, тыс. руб.
1	Денежные средства			
1.1	Пожертвования от юридических лиц	—	120 000	120 000
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	—	14 018 467	14 018 467
	Итого	12 020	14 138 467	14 150 487

В целях получения пожертвования на пополнение целевого капитала № 5 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 № 5 по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 15 205 386 тыс. руб.

Структура активов целевого капитала № 5 представлена двумя группами:
 — рыночные инвестиции — ценные бумаги, денежные средства и депозиты;
 — долгосрочные стратегические инвестиции (акции ПАО РОСБАНК).

Стоимость чистых активов, составляющих целевой капитал № 5, на 31 декабря 2022 года:

Активы	Рыночная стоимость	
	тыс. руб.	%
Акции	15 079 626	99,2
Облигации государственные	77 304	0,5
Облигации корпоративные	43 376	0,2
Денежные средства и депозиты	12 050	0,1
Прочие активы и обязательства ²	(6 970)	0,0
Всего стоимость чистых активов	15 205 386	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 1 054 899 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	14 138 467
3	Доход от доверительного управления имуществом за отчетный год ³ , включая:	1 054 899
3.1	Доход от управления рыночными активами целевого капитала	(6 260)
3.2	Доход от переоценки пакета акций ПАО РОСБАНК ⁴	1 061 159
4	Использование дохода от целевого капитала за отчетный год	—
5	Стоимость имущества, находящегося в доверительном управлении на конец отчетного года ⁵	15 205 386

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). Обязанность по переоценке стоимости ценных бумаг установлена ПБУ 19/02 «Учет

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).

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 № 5 — 112 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 6 975 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 использовать доход от целевого капитала № 5 следующим образом:

- 500 000 тыс. руб. направить в 2023 году на уставную деятельность и содержание Фонда;
- 554 899 тыс. руб. не использовать до соответствующего решения Совета по использованию целевого капитала (целевых капиталов).

В 2022 году доход от целевого капитала не использовался.

10. Отчет о результатах аудита

По результатам аудиторской проверки АО «Консультационная группа «Баланс»» бухгалтерской (финансовой) отчетности управляющей компании по операциям доверительного управления целевым капиталом № 5, 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.