

**ГODOVOЙ ОТЧЕТ
О ФОРМИРОВАНИИ, ПОПОЛНЕНИИ И ИСПОЛЬЗОВАНИИ
ДОХОДА ОТ «ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА №4»
ЗА 2023 ГОД**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	СВЕДЕНИЯ О ФОНДЕ – СОБСТВЕННИКЕ ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА	3
2.	СВЕДЕНИЯ О ЦЕЛЕВОМ КАПИТАЛЕ ФОНДА И ЦЕЛИ ЕГО ФОРМИРОВАНИЯ.....	3
3.	СВЕДЕНИЯ О СОВЕТЕ ПО ИСПОЛЬЗОВАНИЮ ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА..	4
4.	СВЕДЕНИЯ ОБ УПРАВЛЯЮЩЕЙ КОМПАНИИ, ОСУЩЕСТВЛЯЮЩЕЙ ДОВЕРИТЕЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ИМУЩЕСТВОМ	5
5.	СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРСКИХ ОРГАНИЗАЦИЯХ.....	5
6.	СТРУКТУРА ИМУЩЕСТВА, СОСТАВЛЯЮЩЕГО ЦЕЛЕВОЙ КАПИТАЛ	6
7.	ИЗМЕНЕНИЕ СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ.....	6
8.	СВЕДЕНИЯ О РАСХОДАХ И ВОЗНАГРАЖДЕНИИ УПРАВЛЯЮЩЕЙ КОМПАНИИ	7
9.	ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ДОХОДА ОТ ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА.....	7
10.	ОТЧЕТ О РЕЗУЛЬТАТАХ АУДИТА.....	8

1. Сведения о Фонде – собственнике 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 осуществляет деятельность на всей территории Российской Федерации.

Фонд зарегистрирован Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 10 января 1999 г. в качестве некоммерческой организации, организационно-правовая форма – благотворительный фонд.

Основной государственный регистрационный номер: 1027739445250 (дата внесения сведений в ЕГРЮЛ 28.10.2002)

ИНН / КПП: 7702231587 / 771001001

Адрес юридического лица: 125375, г. Москва, вн. терр. г. муниципальный округ Тверской, ул. Тверская, д. 16, стр. 1

Фактический адрес: 125375, г. Москва, вн. терр. г. муниципальный округ Тверской, ул. Тверская, д. 16, стр. 1

Согласно Федеральному закону № 7-ФЗ от 12.01.1996 г. «О некоммерческих организациях» Фонд является социально ориентированной некоммерческой организацией.

В соответствии с Федеральным законом от 11.08.1995 г. № 135-ФЗ «О благотворительной деятельности и добровольчестве (волонтерстве)» Фонд осуществляет бескорыстную и безвозмездную передачу гражданам и юридическим лицам имущества, в том числе денежных средств, безвозмездное выполнение работ, предоставление услуг, оказание иной поддержки.

В течение 2023 года Фонд продолжал реализовывать следующие благотворительные программы:

- Стипендиальная программа Владимира Потанина;
- «Музей без границ»;
- «Эффективная филантропия»;
- «Сила спорта»;
- Центр развития филантропии.

2. Сведения о целевом капитале Фонда и цели его формирования

Решение о формировании «Целевого капитала №4» принято Советом фонда 2 сентября 2022 года. Срок формирования — бессрочно.

«Целевой капитал №4» 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 международного 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 №4», последующей передачей активов в доверительное управление и выводом дохода от управления целевым капиталом для его использования, Фонд открыл отдельные счета.

Реквизиты расчетного счета (для денежных средств):

Номер счета 40703810587360000108

Московский филиал ПАО РОСБАНК

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

БИК 044525256

Реквизиты счета депо (для ценных бумаг):

138802-SP-0000

Московский филиал ПАО РОСБАНК

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

БИК 044525256

В 2023 году Фонд не получал пожертвования на пополнение «Целевого капитала №4».

3. Сведения о Совете по использованию целевого капитала

В соответствии со 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, в Фонде сформирован специальный орган – Совет по использованию целевого капитала (целевых капиталов). Срок полномочий состава Совета по использованию целевого капитала (целевых капиталов) – 3 года в период с 24.03.2022 г. по 24.03.2025 г. (протокол Совета фонда от 24.03.2022 г. № 24/03/22).

Членами Совета по использованию целевого капитала (целевых капиталов) являются:

1. Баюкова Елена Александровна (полномочия по протоколу Совета фонда от 02.11.2022 г. № 02/11/2022);
2. Касабиева Зарема Юрьевна (полномочия по протоколу Совета фонда от 02.11.2022 г. № 02/11/2022);
3. Трегулова Зельфира Исмаиловна (полномочия по протоколу Совета фонда от 14.09.2022 г. № 14/09/2022);
4. Шаронов Андрей Владимирович, председатель Совета по использованию целевого капитала (целевых капиталов) (полномочия по протоколу Совета фонда от 14.09.2022 г. № 14/09/2022).

4. Сведения об управляющей компании, осуществляющей доверительное управление имуществом

Акционерное общество «Управляющая компания ТРИНФИКО» было определено в качестве управляющей компании «Целевого капитала №4» решением Совета фонда 14 сентября 2022 года:

ОГРН 1027700084730

Юридический адрес: 129090, г. Москва, Ботанический пер., д. 5, этаж 4, 6

Сайт: <https://trinfico.com/>

Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00079 от 24 сентября 2002 года выдана ФКЦБ России.

Договор доверительного управления № УЦ-20666 заключен 16 сентября 2022 года.

5. 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 «Управляющая компания ТРИНФИКО»:

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

ОГРН 1027739273946

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

6. Структура имущества, составляющего целевой капитал

Структура имущества, составляющего «Целевой капитал №4», представлена двумя группами активов:

Таблица 1. Структура двух групп активов

Показатель	31.12.2022		31.12.2023	
	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.	% к итогу
Долгосрочные стратегические инвестиции (акции ПАО Росбанк)	15 833 607	99,4	14 455 497	99,2
Рыночные инвестиции (ценные бумаги, денежные средства и депозиты)	93 953	0,6	115 239	0,8
Итого	15 927 561	100,0	14 570 737	100,0

В соответствии со стратегией, закрепленной в п. 4.2. «Принципов и правил работы с целевыми капиталами (Инвестиционной политики)», Фонд стремится к достижению не более 80% доли долгосрочных стратегических инвестиций в эндаументе к 2028 году. В части «Целевого капитала №4» данный показатель превышает целевой.

7. Изменение стоимости чистых активов

Изменение стоимости чистых активов за отчетный год представлено в таблице:

Таблица 2. Изменение стоимости чистых активов

Показатель	Тыс. руб.
1. Стоимость чистых активов на начало 2023 года	15 927 561
2. Доход (убыток) от целевого капитала за 2023 год, в т.ч:	-956 824
2.1 Переоценка долгосрочных стратегических инвестиций	-1 378 110
2.2 Дивиденды от долгосрочных стратегических инвестиций	425 162
2.3 Доход от доверительного управления рыночными инвестициями до вычета вознаграждения управляющей компании	16 124
2.4 Вознаграждение управляющей компании	-20 000
3. Вывод в 2023 году дохода за 2022	-400 000
4. Стоимость чистых активов на конец 2023 года	14 570 737

За 2023 год, первый полный год работы «Целевого капитала №4», стоимость чистых активов снизилась на сумму 1 356 824 тыс. руб. (с 15 927 561 тыс. руб. до 14 570 737 тыс. руб.), которая складывается из полученного за 2023 год убытка от целевого капитала в размере 956 824 тыс. руб. и суммы выведенного дохода в размере 400 000 тыс. руб.

По результатам 2023 года был получен финансовый результат (убыток) в размере 956 824 тыс. руб., который является сальдирующей суммой следующих составляющих:

- дивидендов от долгосрочных стратегических инвестиций (пакета акций ПАО Росбанк) в размере 425 162 тыс. руб.;
- дохода от доверительного управления рыночными инвестициями до вычета вознаграждения управляющей компании в размере 16 124 тыс. руб.;
- убытка от переоценки акций ПАО Росбанк в размере 1 378 110 тыс. руб.
 - стоимость акции на конец 2022 года – 108 руб.;
 - стоимость акции на конец 2023 года – 98,6 руб. (снижение на 8,7 %);
- вознаграждения управляющей компании в размере 20 000 тыс. руб.

Долгосрочные стратегические инвестиции составляли на конец отчетного периода 99,2 % активов, поэтому значительное влияние на финансовые результаты доверительного управления целевым капиталом оказывает волатильность акций. Повышение или снижение цены акций на финансовом рынке (положительная или отрицательная переоценка ценных бумаг) вызывают «бумажную» прибыль (как это было в 2022 году) или убыток (по результатам 2023 года).

8. Сведения о расходах и вознаграждении управляющей компании

Расходы управляющей компании, связанные с доверительным управлением имуществом, составляющим «Целевой капитал №4», составили 3 381 тыс. руб.

Вознаграждение управляющей компании по доверительному управлению целевым капиталом сформировано из постоянной части и составляет общую сумму 20 000 тыс. руб.

Суммы расходов и вознаграждения не превышают максимальных показателей, предусмотренных пунктами 2 и 3 статьи 18 Федерального закона от 30.12.2006 № 275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций».

9. Использование дохода от целевого капитала

В 2023 году на финансирование деятельности Фонда использовался доход от доверительного управления за 2022 год, который равен 1 111 150 тыс. руб.

В соответствии с решениями Совета по использованию целевого капитала (целевых капиталов) от 21 декабря 2022 года и Совета фонда от 23 декабря 2022 года доход от доверительного управления «Целевым капиталом №4» за 2022 год был выведен в течение 2023 года из доверительного управления для финансирования деятельности Фонда в размере 400 000 тыс. руб. Из них:

- 282 875 тыс. руб. было использовано на уставную деятельность и содержание Фонда в 2023 году;
- 117 125 тыс. руб. были зарезервированы в качестве остатка денежных средств на расчетном счете Фонда на конец года для обеспечения непрерывности деятельности фонда в начале следующего года в соответствии с п. 10.6. «Принципов и правил работы с целевыми капиталами (Инвестиционной политики)».

Таблица 3. Использование дохода от целевого капитала в 2023 году

Программы и статьи доходов/расходов	Сумма, тыс. руб.
Расходы на уставную деятельность и содержание Фонда, в том числе:	282 875
Стипендиальная программа Владимира Потанина	53 849
«Музей без границ»	60 521
«Эффективная филантропия»	105 981
Центр развития филантропии	1 037
«Сила спорта»	35 211
Наращивание потенциала	2 384
Содержание и продвижение Фонда	23 892
Остаток денежных средств на расчетном счете Фонда для обеспечения непрерывности деятельности фонда в начале следующего года	117 125

Административно-хозяйственные расходы составили 26 276 тыс. руб. (9,3% от общей суммы расходов).

Целевые капиталы Фонда созданы в целях его содержания и достижения Фондом благотворительных целей деятельности, отраженных в его уставе и предусмотренных п. 1 ст. 3 Федерального закона «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций» от 30.12.2006 N 275-ФЗ. В соответствии с «Принципами и правилами работы с целевыми капиталами (Инвестиционной политикой)» Фонд подходит к работе с целевыми капиталами как единому портфелю. Общая сумма административно-хозяйственных расходов, профинансированных в 2023 году за счет доходов от доверительного управления целевыми капиталами №№ 1, 2, 4, 5, 6, составила 101 070 тыс. руб. (8,3 % от общей суммы расходов).

Согласно решениям Совета по использованию целевого капитала (целевых капиталов) и Совета фонда от 27 ноября 2023 года определено не использовать в 2024 году оставшуюся часть дохода от «Целевого капитала №4» за 2022 год в размере 711 151 тыс. руб. до соответствующего решения Совета по использованию целевого капитала (целевых капиталов).

10. Отчет о результатах аудита

По результатам аудиторской проверки ООО «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА» бухгалтерской (финансовой) отчетности управляющей компании по операциям доверительного управления «Целевым капиталом №4», проведенной в марте 2024 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 марте 2024 года, получено аудиторское заключение о том, что отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда на 31 декабря 2023 года и финансовые результаты деятельности за 2023 год.