

Утвержден на заседании Совета Фонда
(протокол № 2806/23 от 28 июня 2023 года)

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ

о формировании и пополнении целевого капитала и об использовании,
о распределении дохода от целевого капитала
за 2022 год: «Целевой капитал № 1»

Москва, 2023 год

Содержание

1. Сведения об организации – собственнике целевого капитала	3
1.1. Собственник целевого капитала.....	3
1.2. Учредитель Фонда.....	4
1.3. Высший орган управления.....	4
1.4. Совет по использованию целевого капитала	4
1.5. Директор Фонда.....	4
2. Цели формирования целевого капитала и использование дохода от целевого капитала	5
3. Сведения о целевом капитале	5
3.1. Стоимость имущества, находящегося в доверительном управлении управляющей компании по договору доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, на конец 2022 года.....	6
3.2. Сумма денежных средств, поступивших для пополнения целевого капитала за 2022 год....	6
3.3. Доход от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, за 2022 год и его использование.....	6
3.4. Общая сумма доходов и расходов управляющей компании, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим целевой капитал, за 2022 год, а также размер вознаграждения, выплаченного управляющей компании, осуществляющей доверительное управление имуществом, составляющим целевой капитал	6
3.5. Обязательный аудит бухгалтерской отчетности за 2022 год	7

1. Сведения об организации – собственнике целевого капитала

1.1. Собственник целевого капитала

Специализированный фонд управления целевым капиталом Частного учреждения культуры «Музей современного искусства «Гараж», именуемый в дальнейшем «Фонд», является унитарной некоммерческой организацией, не имеющей членства, учрежденный на основе добровольных имущественных взносов и преследующий благотворительные, культурные, образовательные и иные социальные, общественно полезные цели. Фонд является собственником целевого капитала и был зарегистрирован «21» ноября 2018 года (на основании решения учредителя № 1 от 31.10. 2018).

Фонд осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией Российской Федерации, Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Федеральным законом от 30.12.2006 N 275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций» и иными законодательными актами Российской Федерации.

Полное наименование Фонда на русском языке: Специализированный фонд управления целевым капиталом Частного учреждения культуры «Музей современного искусства Гараж».
Сокращенное наименование Фонда на русском языке: СФУЦК ЧУК «МСИ Гараж».

Полное наименование Фонда на английском языке: Garage Museum of Contemporary Art Endowment Fund.
Сокращенное наименование Фонда на английском языке: GARAGE MCA Endowment Fund.

Решение о государственной регистрации некоммерческой организации при создании принято «21» ноября 2018 года Главным управлением Министерства юстиции Российской Федерации по г. Москве. Запись о создании юридического лица внесена в Единый государственный реестр юридических лиц «26» ноября 2018 года за основным государственным регистрационным номером 1187700020276.

Фонд является специализированной организацией управления целевым капиталом и создан без ограничения срока деятельности.

Фонд не имеет филиалов и представительств.

Адрес места нахождения Фонда: 119049, г. Москва, ул. Крымский Вал, дом 9, строение 32.
ОГРН: 1187700020276
ИНН/КПП: 7706462070/770601001
Email: endowment@garagemca.org

1.2. Учредитель Фонда

Фонд развития и поддержки искусства «АЙРИС», зарегистрированный Управлением Федеральной Налоговой службой по г. Москве «25» июня 2008 года за основным государственным регистрационным номером 1087799027480 является учредителем Фонда.

1.3. Высший орган управления

Высшим коллегиальным органом управления Фонда является Совет Фонда, обеспечивающий соблюдение Фондом целей, в интересах которых он был создан.

Совет Фонда сформирован Протоколом общего собрания Совета Фонда № 1111/21 от 11.11.2021 сроком на три года.

Состав Совета Фонда:

- Белов Антон Юрьевич – Председатель Совета Фонда;
- Панченко Ирина Александровна;
- Попенкова Светлана Васильевна;
- Кузьмина Наталья Борисовна;
- Наталич Павел Борисович.

Все члены Совета Фонда осуществляют свои функции добровольно и на общественных началах.

1.4. Совет по использованию целевого капитала

Попечительский совет Фонда осуществляет функции Совета по использованию целевого капитала в соответствии с п.2 ст.9 275-ФЗ, также осуществляет надзор за деятельностью Фонда, принятием другими органами Фонда решений и обеспечением их исполнения использованием средств Фонда, соблюдение Фондом законодательства.

Попечительский совет сформирован Протоколом общего собрания Совета Фонда № 1111/21 от 11.11.2021 сроком на три года.

Состав Попечительского совета Фонда:

- Абрамович Роман Аркадиевич - Председатель Попечительского совета;
- Жукова Дарья Александровна.

1.5. Директор Фонда

Директор – единоличный исполнительный орган, осуществляющий текущее руководство деятельностью Фонда.

Решением общего собрания Совета Фонда (Протокол № 2508/21 от 25.08.2021) на должность директора Фонда с 26.08.2021 назначена Котова Дарья Сергеевна, срок полномочий – три года.

2. Цели формирования целевого капитала и использование дохода от целевого капитала

Фонд создан исключительно для формирования целевого капитала, использования, распределения дохода от целевого капитала в пользу получателей дохода от целевого капитала в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации. Формирование целевого капитала и использование дохода от целевого капитала осуществляется Фондом в целях использования в сфере образования, науки, культуры, искусства и социальной помощи. Фонд вправе осуществлять публичный сбор денежных средств на формирование целевого капитала и на пополнение сформированного целевого капитала в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации.

Целью создания Фонда является обеспечение долгосрочной финансовой устойчивости Музея современного искусства «Гараж» и Фонда «АЙРИС» и содействию в реализации их выставочных проектов, просветительских, академических, инклюзивных, научных, исследовательских и издательских программ.

Получателями дохода от целевого капитала в соответствии с уставом Фонда являются следующие некоммерческие организации, которые в свою очередь могут использовать полученный доход в целях использования в сфере культуры, искусства и социальной помощи:

- Частное учреждение культуры «Музей современного искусства «ГАРАЖ» (ИНН 7706471526);
- Фонд развития и поддержки искусства «АЙРИС» (ИНН 7705519630).

3. Сведения о целевом капитале

В целях обеспечения финансирования деятельности в сфере образования, науки, культуры, искусства и социальной помощи Советом Фонда (Протокол № 1801/19 от 18.01.2019) было принято решение о формировании целевого капитала под названием «Целевой капитал № 1».

Целевой капитал № 1 сформирован на срок 100 (сто) лет с даты его формирования (Протокол № 0602/19 заседания Попечительского совета от 06.02.2019).

В соответствии с требованиями Закона от 30.12.2006 № 275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций» в феврале 2019 года «Целевой капитал № 1» в объеме 4 млн. руб. был передан в доверительное управление Управляющей компании. С 18 февраля 2019 года по факту передачи средств в доверительное управление Целевой капитал № 1 является сформированным.

Управляющая компания - Акционерное общество «Управляющая компания «Первая».

3.1. Стоимость имущества, находящегося в доверительном управлении управляющей компании по договору доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, на конец 2022 года

На отчетную дату стоимость имущества, находящегося в доверительном управлении у Управляющей компании по договору доверительного управления имуществом, составляющим Целевой капитал № 1, составила 423 682 тыс. руб.

тыс. руб.

Стоимость имущества на отчетную дату, находящегося в доверительном управлении в АО «Управляющая компания «Первая» в т.ч.:	423 682
Средства жертвователей, перечисленные в доверительное управление на формирование Целевого капитала №1	484 282
Чистая прибыль (убыток) по данным доверительного управления Целевым капиталом №1	(60 601)

3.2. Сумма денежных средств, поступивших для пополнения целевого капитала за 2022 год

Объем добровольных пожертвований на пополнение Целевого капитала № 1, переданный в доверительное управление за отчетный год, составил 353 тыс. руб.

3.3. Доход от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, за 2022 год и его использование

По данным Управляющей компании убыток от доверительного управления имуществом, составляющим Целевой капитал № 1, за 2022 год составил 60 601 тыс. руб. По итогам отчетного периода средства не подлежат выводу из доверительного управления.

В настоящее время совместно с Управляющей компанией ведется работа по анализу состава инвестиционного портфеля и пересмотр структуры инвестиционного портфеля. Решение о расходах Фонда и дальнейшей стратегии будет принято на заседании Совета Фонда в 2023 году.

3.4. Общая сумма доходов и расходов управляющей компании, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим целевой капитал, за 2022 год, а также размер вознаграждения, выплаченного управляющей компании, осуществляющей доверительное управление имуществом, составляющим целевой капитал

Сумма расходов Управляющей компании, связанных с доверительным управлением имущества, составляющим целевой капитал по договору доверительного управления на конец отчетного периода, составила 650 936 тыс. руб.

Согласно условиям договора доверительного управления за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 вознаграждение Управляющей компании отсутствует.

тыс. руб.

Наименования показателя	Сумма
Проценты к получению, в т.ч.:	18 130
доходы по НКД	18 071
проценты по договору банковского счета	59
Прочие доходы, в т.ч.:	572 205
доходы, связанные с реализацией финансовых вложений	122 291
доходы от переоценки финансовых вложений	438 213
доходы в виде положительной курсовой разницы	10 917
отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты	375
возмещение перерасхода, на основании договора доверительного управления	409
Прочие расходы, в т.ч.:	(650 936)
расходы, связанные с реализацией финансовых вложений	(93 038)
расходы от переоценки финансовых вложений	(538 934)
расходы в виде отрицательной курсовой разницы	(18 567)
брокерские услуги	(35)
услуги банка	(6)
депозитарные услуги	(256)
аудиторские услуги	(100)

3.5. Обязательный аудит бухгалтерской отчетности за 2022 год

Обязательный аудит бухгалтерской отчетности Специализированного фонда управления целевым капиталом Частного учреждения культуры «Музей современного искусства «ГАРАЖ» за 2022 год был проведен Обществом с ограниченной ответственностью «ВЕКТОР РАЗВИТИЯ».

По итогам аудиторской проверки достоверности бухгалтерской отчетности Фонда по состоянию на 31 декабря 2022 года Аудитором было выдано немодифицированное (положительное) аудиторское заключение. Дата заключения: 31.05.2023 г.

Мнение аудитора: годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение специализированного фонда управления целевым капиталом Частного учреждения культуры «Музей современного искусства «ГАРАЖ» по состоянию на 31 декабря 2022 года, целевое использование средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.