

Утвержден на заседании Совета Фонда
(протокол № 2806/22 от 28 июня 2022 года)

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ

о формировании и пополнении целевого капитала и об использовании,
о распределении дохода от целевого капитала
за 2021 год: «Целевой капитал № 2: Академические программы»

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	5
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 2021 года.....	6
3.2. Сумма денежных средств, поступивших для пополнения целевого капитала за 2021 год....	6
3.3. Доход от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, за 2021 год и его использование	6
3.4. Общая сумма доходов и расходов управляющей компании, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим целевой капитал, за 2021 год, а также размер вознаграждения, выплаченного управляющей компании, осуществляющей доверительное управление имуществом, составляющим целевой капитал	7
3.5. Обязательный аудит бухгалтерской отчетности за 2021 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.

Первый состав Совета Фонда был сформирован Учредителем Фонда (Решение № 1 от 31.10.2018) в составе пяти членов сроком на три года.

В отчетном периоде Совет Фонда сформирован заново с «26» ноября 2021 года в том же составе на тот же срок (Протокол общего собрания Совета Фонда № 1111/21 от 11.11.2021).

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.

Первый состав Попечительского совета был сформирован Учредителем Фонда (Решение № 1 от 31.10.2018) в составе двух членов сроком на три года.

В отчетном периоде Попечительский совет сформирован заново с «26» ноября 2021 года в том же составе на тот же срок (Протокол общего собрания Совета Фонда № 1111/21 от 11.11.2021).

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 Учредителя № 1 от 31.10.2018 на должность директора Фонда был назначен Свистунов Александр Сергеевич, срок полномочий – 3 года.

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 – 3 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 и науки, поддержки студентов магистратуры, исследователей и профессоров, поддержки деятельности научных журналов в декабре 2019 года Советом Фонда (Протокол № 0212/19 от 02.12.2019) было принято решение о формировании целевого капитала под названием «Целевой капитал № 2: Академические программы».

Решением Попечительского совета (Протокол № 1112/19 от 11.12.2019) был установлен срок, на который формируется Целевой капитал № 2: Академические программы, равный 100 (сто) лет с даты его формирования.

В январе 2021 года накопленный объем формируемого «Целевого капитала № 2: Академические программы» в размере 3 342 тыс. руб. был передан Фондом в доверительное управление Управляющей компании. С 29.01.2021 по факту передачи средств в доверительное управление Целевой капитал № 2: Академические программы 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 2021 года

На отчетную дату стоимость имущества, находящегося в доверительном управлении у Управляющей компании по договору доверительного управления имуществом, составляющим Целевой капитал № 2: Академические программы, составляет 84 335 тыс. руб.

тыс. руб.

Стоимость имущества на отчетную дату, находящегося в доверительном управлении в АО «Управляющая компания «Первая» в т.ч.:	84 335
Средства жертвователей, перечисленные в Доверительное управление на формирование Целевого капитала № 2: Академические программы	85 007
Чистая прибыль (убыток) по данным Доверительного управления Целевым капиталом № 2: Академические программы	(672)

3.2. Сумма денежных средств, поступивших для пополнения целевого капитала за 2021 год

Объем добровольных пожертвований на пополнение Целевого капитала № 2: Академические программы, переданный в доверительное управление за отчетный год, составил 81 664 тыс. руб. (в т.ч. 366 тыс. руб., полученные путем публичного сбора денежных средств через сайт Фонда).

3.3. Доход от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, за 2021 год и его использование

По данным Управляющей компании убыток от доверительного управления имуществом, составляющим Целевой капитал № 2: Академические программы, за 2021 год составил 672 тыс. руб. По итогам отчетного периода средства не подлежат выводу из доверительного управления.

Средним горизонтом инвестирования для оценки эффективности является один год. Существенный транш в портфель Фонда был передан в доверительное управление в конце 2021 года. Кроме того, при формировании портфеля возникли издержки, которые невозможно компенсировать в короткий промежуток времени: спред при покупке бумаг, брокерские комиссии, биржевые комиссии, депозитарные расходы.

3.4. *Общая сумма доходов и расходов управляющей компании, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим целевой капитал, за 2021 год, а также размер вознаграждения, выплаченного управляющей компании, осуществляющей доверительное управление имуществом, составляющим целевой капитал*

тыс. руб.

Наименования показателя	Сумма
Доходы от участия в других организациях	24
Проценты к получению, в т.ч.:	492
доходы по НКД	453
проценты по договору банковского счета	39
Прочие доходы, в т.ч.:	8 915
доходы, связанные с реализацией финансовых вложений	6 214
доходы от переоценки финансовых вложений	1 499
доходы в виде положительной курсовой разницы	1 199
отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты	3
Прочие расходы, в т.ч.:	(10 103)
расходы, связанные с реализацией финансовых вложений	(6 187)
расходы от переоценки финансовых вложений	(1 504)
расходы в виде отрицательной курсовой разницы	(1 429)
отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты	(895)
брокерские услуги	(83)
услуги банка	(3)
депозитарные услуги	(2)

Сумма расходов Управляющей компании, связанных с доверительным управлением имущества, составляющим целевой капитал по договору доверительного управления на конец отчетного периода составила 10 103 тыс. руб.

Согласно условиям договора доверительного управления за период с 29.01.2021 по 31.12.2021 вознаграждение Управляющей компании отсутствует.

3.5. *Обязательный аудит бухгалтерской отчетности за 2021 год*

Обязательный аудит бухгалтерской отчетности Специализированного фонда управления целевым капиталом Частного учреждения культуры «Музей современного искусства «ГАРАЖ»

за 2021 год был проведен Обществом с ограниченной ответственностью «ВЕКТОР РАЗВИТИЯ».

По итогам аудиторской проверки достоверности бухгалтерской отчетности Фонда по состоянию на 31 декабря 2021 года Аудитором было выдано немодифицированное (положительное) аудиторское заключение. Дата заключения: 23.05.2022 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 2021 года, целевое использование средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.