



## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Президиуму  
Специализированного фонда управления целевыми капиталами  
приоритетных социальных направлений "Наш Норильск"

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Специализированного фонда управления целевыми капиталами приоритетных социальных направлений "Наш Норильск" (ОГРН 1192468042370), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о целевом использовании средств за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе отчета о финансовых результатах за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Специализированного фонда управления целевыми капиталами приоритетных социальных направлений "Наш Норильск" по состоянию на 31 декабря 2023 года, целевое использование средств и их движение в 2023 году, финансовые результаты его деятельности за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает Годовой отчет о формировании и пополнении целевого капитала и об использовании, распределении дохода от целевого капитала "Развитие" за 2023 год.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

#### Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление аудируемого лица, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

#### Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Андриенко Олег Владимирович  
Директор аудиторской организации АО «Аудитсистема»,  
руководитель аудита, по результатам которого  
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21606060060)

[подпись]



Аудиторская организация  
Акционерное общество «Аудитсистема»,  
634009, Томская область, город Томск, проспект Ленина, дом 94, помещения 3001-3008, 3010-3011  
ОРНЗ 11706040135

25 марта 2024 года

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		<b>Коды</b>		
		<b>0710001</b>		
		31	12	2023
		<b>42832677</b>		
		<b>2457086402</b>		
		<b>64.99.2</b>		
		70400	16	
		<b>384</b>		
		<b>384</b>		

Организация Специализированный фонд управления целевыми капиталами приоритетных социальных направлений "Наш Норильск"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической деятельности Деятельность по сбору пожертвований и по формированию целевого капитала некоммерческих организаций

Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес) 663302, Красноярский край, г Норильск, Комсомольская ул., д. 33А, офис 118-120

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора АО "Аудитсистема"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора \_\_\_\_\_

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора \_\_\_\_\_

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.1.	Основные средства	1150	7 618	8 981	5 488
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	3 586	4 274	893
	Право пользования активами	11502	4 032	4 707	4 595
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	7 618	8 981	5 488
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.2.	Дебиторская задолженность	1230	38 824	15 565	9 443
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	707	427	949
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12302	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12303	296	197	81
	По данным доверительного управляющего	12304	37 357	14 941	8 413
	Расчеты по причитающимся доходам	12305	464	-	-
5.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 450 214	2 817 051	2 653 179
	в том числе:				
	По данным доверительного управляющего	12402	3 450 214	2 817 051	2 653 179
5.4.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	95 313	98 734	101 707
	в том числе:				

Расчетные счета	12501	13 809	98 684	95 227
Прочие специальные счета по данным доверительного управляющего	12502	69	50	6 480
Депозитные счета	12503	81 435	-	-
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
Итого по разделу II	1200	3 584 351	2 931 350	2 764 329
<b>БАЛАНС</b>	1600	3 591 969	2 940 331	2 769 817

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ</b>				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
5.5.	Целевой капитал	1320	3 450 128	3 045 287	2 600 774
	в том числе: ЦК "Развитие		3 450 128	3 045 287	2 600 774
5.6.	Целевые средства	1350	111 077	(116 204)	66 988
	в том числе: неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	106 151	101 452	100 790
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	-	-	-
	Результат деятельности ДУ	13521	-	(220 469)	(34 244)
	Доход от размещения средств на депозит	13522	4 926	2 813	442
5.7.	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	3 586	4 274	893
	в том числе: Офисное оборудование		3 586	4 274	893
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	3 564 791	2 933 357	2 668 655
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.8.	Прочие обязательства	1450	2 374	3 413	3 687
	в том числе: Расчеты по аренде помещений		2 374	3 143	3 687
	Итого по разделу IV	1400	2 374	3 413	3 687
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.8.	Кредиторская задолженность	1520	20 729	1 150	95 530
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	4	2	8
	Расчеты по налогам и сборам	15202	209	-	78
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15203	-	22	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15204	-	-	-
	По данным управляющей компании	15205	20 516	1 126	95 444
	Задолженность перед жертвователями	15206	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5.9.	Оценочные обязательства	1540	2 245	1 117	1 037
	Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	15401	2 245	1 117	1 037
	Прочие обязательства	1550	1 830	1 293	908
	в том числе: расчеты по аренде помещений		1 830	1 293	908
	Итого по разделу V	1500	24 804	3 560	97 475
	<b>БАЛАНС</b>	1700	3 591 969	2 940 331	2 769 817

Руководитель (подпись)

Макуха Анна Юрьевна

(расшифровка подписи)



**Отчет о целевом использовании средств**  
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (год, месяц, число)	2023	12	31
Организация	<u>Специализированный фонд управления целевыми капиталами приоритетных социальных направлений "Наш Норильск"</u>	по ОКПО	42832677		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2457086402		
Вид экономической деятельности	<u>Деятельность по сбору пожертвований и по формированию целевого капитала некоммерческих организаций</u>	по ОКВЭД 2	64.99.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Фонды / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	70400	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	2 929 083	2 667 762
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	456 276	520 444
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	2 463	3 625
	Прочие	6250	231 368	-
	в том числе:			
	прибыль от доверительного управления имуществом	6251	231 368	-
	<b>Всего поступило средств</b>	<b>6200</b>	<b>690 107</b>	<b>524 069</b>
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(4 891)	(18 934)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	(17 553)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(4 891)	(1 381)
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(51 948)	(49 000)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(40 635)	(27 733)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(627)	(272)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(1 817)	(1 435)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(2 241)	(1 643)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(984)	(13 297)
	прочие	6326	(5 643)	(4 620)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	(798)	(7 267)
	Прочие	6350	(348)	(187 548)
	<b>Всего использовано средств</b>	<b>6300</b>	<b>(57 985)</b>	<b>(262 748)</b>
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	3 561 204	2 929 083

Руководитель

Макуха Анна Юрьевна

(расшифровка подписи)

6 мес




## Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация	Специализированный фонд управления целевыми капиталами приоритетных социальных направлений "Наш Норильск"	по ОКПО	42832677		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2457086402		
Вид экономической деятельности	Деятельность по сбору пожертвований и по формированию целевого капитала некоммерческих организаций	по ОКВЭД 2	64.99.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Фонды / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	70400	16	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
п.6	Проценты к получению	2320	2 816	4 265
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	241 008	-
п.6	в том числе: прибыль от доверительного управления имуществом	23401	241 008	-
	Прочие расходы	2350	(9 640)	(186 225)
п.6	в том числе: убыток от доверительного управления имуществом	23501	-	(186 225)
п.6	вознаграждение Управляющей компании	23502	(9 640)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	234 184	(181 960)
п.6	в том числе: от доверительного управления имуществом	23001	231 368	(181 960)
п.6	проценты от размещения депозитов	23002	2 816	-
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(353)	(640)
п.6	в том числе: Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	24601	(353)	(640)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	233 831	(182 600)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	233 831	(182 600)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

  
 Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

**Макуха Анна Юрьевна**  
 (расшифровка подписи)



## ПОЯСНЕНИЯ

### к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств Специализированного фонда управления целевыми капиталами приоритетных социальных направлений «Наш Норильск»

за 2023 год

#### 1. Общие сведения

Специализированный фонд управления целевыми капиталами приоритетных социальных направлений «Наш Норильск» (далее Фонд) создан 24 декабря 2019 года.

Юридический адрес: Российская федерация, Красноярский край, г.о. город Норильск, ул. Комсомольская, д. 33А, офис 118-120, ОГРН 1192468042370 ИНН 2457086402 КПП 245701001.

Учредителями фонда являются физические лица:

1. Астапов Игорь Сергеевич
2. Рубашкина Светлана Александровна
3. Рюмин Александр Александрович

Высшим коллегиальным органом управления Фонда является Президиум в количестве трех человек (Протокол от 26.11.2022, на срок 3 года), состав Президиума Фонда на 31.12.2023:

1. Мачнев Евгений Владимирович
2. Ковалев Вадим Юрьевич
3. Рюмин Александр Александрович

В соответствии с Уставом Фонда основными функциями Президиума Фонда являются:

1. определение приоритетных направлений деятельности Фонда, принципов образования и использования его имущества;
2. внесение изменений в устав Фонда, в том числе утверждение устава Фонда в новой редакции;
3. определение численного состава Президиума, назначение лиц в состав Президиума и досрочное прекращение полномочий членов Президиума;
4. определение численного состава Попечительского совета, назначение лиц в состав Попечительского совета и досрочное прекращение полномочий членов Попечительского совета;
5. избрание Директора и досрочное прекращение его полномочий, утверждение условий заключаемого с ним трудового договора/изменений в трудовой договор, в том числе установление размера вознаграждения, решение вопроса о его работе у другого работодателя;
6. утверждение годовых отчетов и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда;
7. принятие решения о создании (ликвидации) филиалов и об открытии (закрытии) представительств Фонда; утверждение положений о филиалах и представительствах, назначение руководителей филиалов и представительств;
8. одобрение сделок Фонда, в совершении которых имеется заинтересованность Директора (его заместителя, при наличии), членов Президиума, членов Попечительского совета;

9. принятие решения о создании Фондом некоммерческих организаций и/или об участии в таких организациях;
  10. утверждение аудиторской организации Фонда, а также определение размера оплаты аудиторских услуг;
  11. утверждение годового плана (бюджета) Фонда и внесение в него изменений;
  12. утверждение внутренних документов, регулирующих деятельность органов Фонда;
  13. принятие решения об обращении в суд с заявлением о ликвидации Фонда, о назначении ликвидационной комиссии (ликвидатора) и об утверждении ликвидационного баланса;
  14. принятие решения о формировании целевого капитала, определении идентифицирующего наименования целевого капитала, сроке, на который формируется целевой капитал (в случае, если срок не определен договором пожертвования или завещанием), и расформировании целевого капитала;
  15. определение целей, для достижения которых Фонд вправе сформировать целевой капитал;
  16. утверждение годового отчета и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности о формировании и пополнении целевого капитала, об использовании, о распределении дохода от целевого капитала;
  17. утверждение финансового плана использования, распределения дохода от целевого капитала (далее - «Финансовый план») и внесение изменений в такой Финансовый план;
  18. определение управляющей компании;
  19. принятие решения о публичном сборе денежных средств и утверждение стандартной формы договора пожертвования, заключаемого с жертвователями при публичном сборе денежных средств на формирование целевого капитала и пополнение сформированного целевого капитала
- иные вопросы, отнесенные настоящим Уставом или законом к компетенции высшего коллегиального органа Фонда.

Попечительский совет является органом Фонда и осуществляет надзор за деятельностью Фонда, принятием органами Фонда решений и обеспечением их исполнения, использованием средств Фонда, соблюдением законодательства РФ. В состав Попечительского совета в 2020 году входили три человека:

1. Галайда Екатерина Александровна
2. Киселев Михаил Александрович
3. Эльмурзаева Гульнара Абдурашидовна

Протоколом заседания Президиума Фонда от 18.12.2020 в состав Попечительского совета были включены новые члены: Давудов Фаиг Шахларарович; Коновалов Виктор Петрович, Корнеева Ольга Павловна, Сухотин Игорь Валентинович, Трофимов Максим Борисович.

Протоколом заседания Президиума Фонда от 05.10.2022 из состава Попечительского совета исключен Сухотин Игорь Валентинович и включена в состав Попечительского совета Жуйкова Ирина Ярославовна.

Протоколом заседания Президиума Фонда от 26.11.2022 в состав Попечительского совета включена Рубашкина Светлана Александровна.

Состав Попечительского совета на 31.12.2023:

1. Галайда Екатерина Александровна
2. Киселев Михаил Александрович

3. Эльмурзаева Гульнара Абдурашидовна
4. Давудов Фаиг Шахларович
5. Коновалов Виктор Петрович
6. Корнеева Ольга Павловна
7. Жуйкова Ирина Ярославовна
8. Трофимов Максим Борисович
9. Рубашкина Светлана Александровна

Единоличный исполнительный орган Фонда – директор:  
- с 01.12.2021 по настоящее время - Макуха Анна Юрьевна.

Основной вид деятельности Фонда является формирование и пополнение целевого капитала, использование дохода от целевого капитала, распределение такого дохода в пользу иных получателей дохода от целевого капитала в целях использования в сферах образования, науки, здравоохранения, культуры, физической культуры и спорта (за исключением профессионального спорта), искусства, социальной помощи (поддержки), охраны окружающей среды. Данная деятельность является для Фонда исключительной, осуществлять иные виды деятельности Фонд не вправе.

Среднегодовая численность фонда за 2022 год – 5 человека; за 2023 год – 5 человек.

## **2. Экономическая среда**

Уходящий 2023 год оказался для российской экономики периодом значительных вызовов и возможностей. Несмотря на сложности, связанные с международными санкциями, сокращением импорта и топливным кризисом, экономика продемонстрировала устойчивость и адаптивность, с акцентом на поиск новых путей развития в существующих внешнеполитических условиях.

На фоне беспрецедентного санкционного давления (против России было введено более 18,7 тысяч ограничений), к концу года экономические показатели оказались выше ожидаемых, а рост ВВП составил 3,5%.

Однако эти успехи сопровождались ростом инфляции и процентных ставок, дефицитом высококвалифицированных кадров и дальнейшей девальвацией рубля.

Руководство Фонда на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Фонда. Руководство Фонда принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Фонда и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Фонда в долгосрочной перспективе. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Фонда могут отличаться от фактических результатов.

## **3. Учетная политика, методы и способ ведения бухгалтерского учета, принципы составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, отраженных по остаточной стоимости, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также прав пользования арендой, которые отражена по дисконтированной стоимости.

Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом №41-п от 30 декабря 2021 года. В отчетном периоде изменения в Учетную политику не вносились.

Основные средства организации классифицируются по виду:

- офисное оборудование
- мебель
- арендованное имущество

и группе, которая формируются из объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования.

К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 40000 рублей и более.

Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, признается в составе расходов текущего периода.

В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом. Начисление амортизации начинается с момента признания объекта ОС в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с момента списания объекта ОС в бухгалтерском учете.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Фонд ведет обособленный бухгалтерский учет всех операций, связанных с получением денежных средств на формирование целевого капитала, передачей денежных средств, составляющих целевой капитал, в доверительное управление управляющей компании, а также с использованием, распределением дохода от целевого капитала.

Доходами от деятельности являются:

- часть доходов от управления целевыми капиталом, полученным в ходе доверительного управления в пределах норм, установленных законодательством и зачисленным на счет Фонда;

- доходы от управления целевым капиталом, полученные в ходе доверительного управления и распределенные в пользу иных получателей в соответствии и в порядке, предусмотренном Федеральным законом от 30 декабря 2006 г. №275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций» и зачисленные на счета получателей, минуя счет Фонда, либо транзитом через банковский счет Фонда.

К административно-управленческим расходам относятся:

- расходы на аренду помещений, зданий, сооружений;
- расходы на оплату труда работников Фонда;
- расходы на приобретение основных средств и расходных материалов;
- расходы на проведение аудита;
- расходы на управление Фондом (представительские, командировочные расходы; налоги; расходы на обеспечение санитарно-гигиенических и прочих условий труда сотрудников;
- расходы на приобретение услуг по управлению Фондом (оплата услуг управляющей компании, кредитных учреждений, сторонних организаций);
- прочие расходы.

Представительские, рекламные расходы не нормируются, а списываются за счет целевых средств в полном объеме.

Единые нормы командировочных расходов для работников Фонда устанавливаются отдельным приказом.

Имущество, стоимостью до 40 000 рублей, списывается на расходы в момент передачи в эксплуатацию.

К основным средствам (имуществу) относится имущество стоимостью свыше 40 000 рублей. Начисление износа основных средств производится линейным способом исходя из срока полезного использования объектов основных средств.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды Фонду.

Переоценка основных средств не производится.

Затраты на текущий ремонт основных средств включаются в состав расходов отчетного периода.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия их к бухгалтерскому учету.

Учет приобретаемых материалов производится с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение. Списание материалов осуществляется по средней себестоимости. На запасы с признаками обесценения формируется резерв под снижение стоимости запасов.

Учет расходов фонда производится на счете 26 «Общехозяйственные расходы», в структуре счета выделяются расходы на проектные мероприятия и расходы на содержание персонала.

Учет средств, переданных на формирование целевого капитала, отражается на счете 79 «Расчеты по доверительному управлению». При составлении отчетности данные учетных регистров по собственной деятельности фонда суммируются с данными регистров доверительного управляющего, остатки по счету 79 при этом исключаются. Активы и обязательства по сделкам РЕПО отражаются в сальдированной величине, либо как дебиторская задолженность, либо как кредиторская задолженность. Результат управления целевым капиталом отражается также сальдированной величиной, либо в прочих доходах, либо в прочих расходах.

Результаты управления целевым капиталом включаются в состав прочих доходов или расходов фонда.

Фонд создает резервы на оплату отпусков исходя из заработанных сотрудником Фонда дней отпуска и среднего заработка. На конец каждого года проводится инвентаризация резерва отпусков.

Фонд принимает упрощенную систему налогообложения по объекту

налогообложения "доходы за минусом расходы". В состав налоговой базы включаются доходы от размещения временно свободных целевых средств на содержание фонда, ставка налогообложения 15%.

Полный комплект годовой бухгалтерской отчетности Фонда включает:

- бухгалтерский баланс на конец года;
- отчет о целевом использовании средств за год;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчет о движении денежных средств и отчет об изменениях в капитале Фондом не составляется и не представляется в составе отчетности в соответствии с применяемой учетной политикой.

#### **4. Пересмотр входящих остатков и ретроспективные исправления**

Пересмотр входящих остатков и ретроспективных исправлений в бухгалтерскую отчетность за 2023 год не вносились.

## 5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса

### 5.1. Основные средства

**Движение основных средств за 2022 и 2023 год представлено в таблице**

Наименование показателя	Период	На начало периода		Поступило	Выбыло объектов		Пересчет стоимости прав пользования активами	Начислено амортизации	На конец отчетного периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства - всего	2023	9 402	(421)	204	0	0	895	(2 462)	10 501	(2 883)
	2022	5 551	(65)	3 849	0	0	1 643	(1 888)	9 402	(421)
в том числе:										
Офисное оборудование	2023	3 219	(379)	204	0	0		(690)	3 423	(1 069)
	2022	958	(65)	2 261	0	0		(314)	3 219	(379)
Мебель	2023	1 477	(42)		0	0		(203)	1 477	(245)
	2022	0	0	1 477	0	0		(42)	1 477	(42)
Арендованное имущество (нежилое помещение)	2023	4 706	0		0	0	895	(1 569)	5 601	(1 569)
	2022	4 594	0		0	0	1 643	(1 531)	4 706	0

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2021 года Фонд получил в пользование по договору аренды офисное помещение. Фонд первоначально оценивает обязательство по аренде как дисконтированную стоимость будущих арендных платежей на 31.12.2021 в сумме 4 594 тыс. руб. на три года.

Расчет фактической стоимости ППА

Фактическая стоимость права пользования активом рассчитана исходя из:

- величины первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды.

Инвентарный номер/ Наименование объекта	Арендодатель	ППА	Арендные платежи	Срок аренды
Нежилое помещение (недвижимость), расположенное по адресу: 663302, Красноярский край, г. Норильск, улица Комсомольская, д. 33А на 1 (первом) этаже №№10, 35 общей площадью 83,3 кв.м., инвентарный номер 000000292	ООО «Медиакомпания «Северный город»	На 31.12.2021 4 594 277,25 руб. сроком на три года, на 31.12.2022 4 706 466,78 руб., увеличена на 112 189,53 руб. в связи с изменением ставки дисконтирования (с 8,5% до 8,62%) и суммы ежемесячного платежа с 01.01.2023 (пересчитаны условия аренды и продлен срок на три года), на 31.12.2023 5 600 950,21 руб., увеличена 894 483,43 руб. в связи с изменением ставки дисконтирования с 8,62% до 14,40% и	С 01.01.2022 по 30.06.2022 ежемесячный платеж 68 734,06,00 руб.; с 01.07.2022 ежемесячный платеж 160 864,81 руб.; С 01.01.2023 148 593,68 руб. (без учета НДС), с 01.09.2023 123 981,49 руб. (без учета НДС).	На неопределенный срок

		суммы ежемесячного платежа с 01.01.2024 (пересчитаны условия аренды и продлен срок на три года).	
--	--	--	--

Проведенный тест на обесценение показал отсутствие обесценения основных средств и прав пользования активами на 31.12.2023.

### 5.2. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в таблице

Показатель, тыс. руб.	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Дебиторская задолженность со сроком погашения более 12 месяцев, в т.ч.:	187	0	0
- авансы выданные:	187	0	0
Дебиторская задолженность со сроком погашения менее 12 месяцев, в т.ч.:	9 256	15 565	38 824
- накопленный процентный доход по облигациям и расчеты с брокером	8 413	14 941	37 357
- авансы выданные	843	624	1 003
- прочая дебиторская задолженность	0	0	464

### 5.3. Финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения представляют собой приобретенные для торговых операций ценные бумаги управляющей компанией целевого капитала

Показатель, тыс. руб.	На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Акции	668 854	1 407 241	91 273

Облигации федерального займа	1 984 325	1 402 160	727 307
Облигации других российских эмитентов			908 997
Депозиты			1 722 637
<b>ИТОГО</b>	<b>2 653 179</b>	<b>2 809 401</b>	<b>3 450 214</b>

На основании Протокола заседания Президиума фонда от 21.02.2020 управляющей компанией выбрано Акционерное общество "ААА Управление Капиталом". Договора на управление № НО-76/ЦК от 20.04.2020 предусматривает следующие ключевые условия:

- ✓ Вознаграждение управляющего состоит из вознаграждения за успех, рассчитываемого и выплачиваемого Управляющему за счет дохода от доверительного от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал;
- ✓ Вознаграждение за успех рассчитывается по ставке 4% (четыре) процента от дохода от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал за календарный год;
- ✓ В случае если при расчете вознаграждения за успех его величина будет иметь отрицательное значение, окончательное значение вознаграждения за успех устанавливается равным нулю. При отсутствии за календарный год дохода от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, вознаграждение управляющего не начисляется и не удерживается;
- ✓ Расходы (различные сборы, взимаемые организаторами торгов, депозитариями, хранилищами, регистраторами, брокерами, платежными системами, банками, расходы по поддержанию различных счетов, расходы на проведение обязательного ежегодного аудита бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, которые связаны с доверительным управлением активами учредителя управления, а также с выплатой дохода от доверительного управления активами учредителя управления) начисляются управляющим в ходе доверительного управления и отражаются в Отчете об инвестиционном портфеле за квартал. Расходы удерживаются за счет дохода от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, а в случае, если дохода от доверительного управления недостаточно – за счет дохода от целевого капитала;
- ✓ В случае если по итогам отчетного года размер расходов, возмещаемых за счет дохода от целевого капитала, превышает 1% от дохода от целевого капитала за отчетный год, управляющий осуществляет их компенсацию за счет собственных средств.

Согласно инвестиционной декларации установлен состав и структура инвестиционного портфеля управляющего при осуществлении деятельности по доверительному управлению активами учредителя управления, а также требования к размещению активов учредителя управления. В 14.06.2023 были внесены существенные изменения в Инвестиционную декларацию. В основе

инвестиционной политики лежит стратегия сохранения и увеличения стоимости активов, предполагающая использование системы контроля рисков для получения среднего стабильного дохода при минимальном уровне риска.

Перечень активов:

- ✓ Ценные бумаги, в том числе полученные управляющим в процессе деятельности по управлению активами учредителя управления;
- ✓ Денежные средства, предназначенные для инвестирования в ценные бумаги, в том числе полученными управляющим в процессе деятельности по управлению активами учредителя управления.

Состав активов:

- ✓ Виды объектов доверительного управления, в которые могут быть инвестированы активы учредителя управления;
- ✓ Денежные средства в рублях и иностранной валюте на счетах доверительного управляющего;
- ✓ Государственные ценные бумаги Российской Федерации;
- ✓ Акции российских эмитентов, созданных в форме публичных акционерных обществ;
- ✓ Депозиты в рублях и иностранной валюте в кредитных организациях;
- ✓ Ипотечные ценные бумаги, выпущенные в соответствии с законодательством РФ об ипотечных ценных бумагах.

В 2023 году

Структура активов:

Наименование	Минимальная и максимальная стоимость активов данного вида в процентах от общей стоимости активов
Государственные ценные бумаги Российской Федерации	от 0% до 100%
Государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации	от 0% до 100%
Муниципальные облигации	от 0% до 100%
Облигации российских эмитентов	от 0% до 100%
Акции российских эмитентов, созданных в форме публичных акционерных обществ	от 40% до 20%
Ипотечные ценные бумаги, выпущенные в соответствии с законодательством Российской Федерации об ипотечных ценных бумагах	От 0% до 50%
Депозиты в рублях и иностранной валюте в кредитных организациях	от 0% до 100%
Денежные средства в рублях и иностранной валюте	от 0% до 100%

Купонный доход, подлежащий получению по облигациям отражен по строке "Дебиторская задолженность".  
Основные принципы учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учетов, подлежащие применению в отношении операций по договорам доверительного управления на 2023 год:

- ✓ Периодичность проведения проверки наличия устойчивого снижения стоимости финансовых вложений осуществляется ежегодно;
- ✓ Резервы под обесценение и по сомнительным долгам не создаются;
- ✓ Отражение курсовых разниц в ОФР (отчет о финансовых результатах) и Отражение переоценки ценных бумаг в ОФР развернуто;
- ✓ Финансовый результат по итогу прошлого года относится последним днем прошлого года на счет «Нераспределенный прибыль/убыток» до письма ЦК (на сч. 84).

#### 5.4 Денежные средства и их эквиваленты

Структура денежных средств представлена ниже:

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Средства в кассе	0		0
Средства на расчетных счетах	13 809	98 684	95 227
Средства на валютных счетах			
Средства на специальных счетах в банках	69	50	6 480
Прочие денежные средства			
<b>Итого денежные средства</b>	<b>13 878</b>	<b>98 734</b>	<b>101 707</b>

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	81 435	0	0
Итого денежные эквиваленты	0	0	0
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	95 313	98 734	101 707

Ограничения на использование денежных средств отсутствуют, за исключением необходимости соблюдения их целевого назначения.

#### 5.5 Целевой капитал

Величина целевого капитала представлена в таблице:

Показатель, тыс. руб.	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Целевой капитал "Развитие", переданный в доверительное управление	2 600 774	3 045 287	3 450 128

Целевой капитал сформирован из добровольных пожертвований юридических и физических лиц.

#### 5.6 Целевые средства

Целевые средства – это остаток пожертвований на целевые мероприятия Фонда:

Целевые мероприятия, тыс. руб.	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Специальный грант Благотворительного фонда Владимира Потанина на реализацию проекта «Организация и проведение стратегической сессии «Разработка	60	0	0

стратегии развития СФУЦК приоритетных социальных направлений «Наш Норильск» на период 2022-2035 гг.»				
Пожертвования на административные нужды	95 074	90 989	84 643	
Пожертвования на уставную деятельность (в том числе на организацию и проведение мероприятий, направленных на привлечение ресурсов и имущества, на повышение узнаваемости и популяризации деятельности Фонда)		7 178	9 437	
Доход от доверительного управления целевым капиталом «Развитие»	0	0	16 997	
Убыток от доверительного управления целевым капиталом «Развитие» нарастающим итогом*	(28 146)	(214 371)		
<b>Итого:</b>	<b>66 988</b>	<b>(116 204)</b>	<b>111 077</b>	

\*По данной статье отражен отрицательный результат управления целевым капиталом. Отрицательный результат в 2022 году возник в результате падения финансового рынка и увеличения ключевой ставки ЦБ РФ.

В 2023 году руководство Фонда внесены существенные изменения в Инвестиционную декларацию, которые с июля 2023 года позволили Управляющей компании привести структуру портфеля и его доходность к положительному финансовому результату. Доходность с начала года на 31.12.2023 8,1 % годовых, что составило 231 368 тыс. руб. за минусом вознаграждения Управляющей компании в сумме 9 640 тыс. руб.

#### 5.7. Фонд недвижимого имущества и особо ценного имущества

По данной строке отражена сумма целевых средств, израсходованная на приобретение офисного оборудования и мебели. Данные средства амортизируются в порядке, установленном учетной политикой для основных средств.

#### 5.8. Кредиторская задолженность

Показатель, тыс. руб.	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
<b>Долгосрочные обязательства, в том числе:</b>	<b>3 687</b>	<b>3 413</b>	<b>3 413</b>
Расчеты по аренде помещений	3 687	3 413	2 374
<b>Текущая кредиторская задолженность, в том числе:</b>	<b>95 530</b>	<b>2 443</b>	<b>22 559</b>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8	2	4
Расчеты по налогам и сборам	78	-	209
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	22	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами по данным доверительного управляющего	95 444	1 126	20 516
Расчеты по аренде помещений	908	1 293	1 830

### 5.9. Оценочные обязательства

Состав оценочных обязательств представлен в таблице, тыс. руб.:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего, в т.ч.:	2023	1 117	2 245	1 117	2 245
	2022	1 037	1 117	1 037	1 117
- обязательства по оплате отпусков	2023	1 117	2 245	1 117	2 245
	2022	1 037	1 117	1 037	1 117

### 5.10. Используемой программное обеспечение

Фондом приобретены права на использование программного обеспечения, которые отражены на забалансовом счете, тыс. руб.:

Наименование программного продукта	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
1С-Рарус: Бухгалтерия НКО	8	8	8
1С: Зарплата и управление персоналом	7	7	7
Итого:	15	15	15

### 6. Отчет о финансовых результатах

Состав прочих доходов и расходов приведен в таблице, тыс. руб.:

Показатель	2022 год		2023 год	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Проценты к получению от размещения депозита	4 265		2 816	
Прочие доходы:				
в том числе от доверительного управления имуществом			241 008	
Прочие расходы:				
в том числе: вознаграждение доверительного управляющего				(9 640)
Убыток от доверительного управления имуществом		(186 225)		
Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов		(640)		(353)
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>		<b>(182 600)</b>		<b>233 831</b>

По строке "Прочее" отражена сумма налога по упрощенной системе налогообложения. Базой для начисления налога по УСНО выступает сумма дохода по процентам от размещения средств, полученных в качестве пожертвований на административные нужды Фонда.

Величина расходов, связанных с доверительным управлением имуществом по договору № НО-76/ЦК от 10.04.2020 доверительного управления с АО «ААА Управление Капиталом», соответствует нормативу, установленному статьей 18 закона №275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческой организации» и не превышает его величину в размере 1% средней стоимости чистых активов за 2023 год.

За 2023 год АО «ААА Управление Капиталом» по договору № НО-76/ЦК от 10.04.2020 доверительного управления получена прибыль в размере 241 008 тыс. руб. что составила 8,1%. Вознаграждение Управляющей компании составило 9 640 тыс. руб.

Стоимость чистых активов по состоянию на:

- 31.12.2021 составила 2 572 579 тыс. руб.
- 31.12.2022 составила 2 830 916 тыс. руб.
- 31.12.2023 составила 3 467 125 тыс. руб.

Комментарии по результатам управления АО «ААА Управление Капиталом:

Ожидания УК, сформированные в конце 2022 и начале 2023 года, предполагали ускорение инфляционного давления в течение года и, как следствие, ужесточение денежно-кредитной политики. Это определило консервативный состав облигационной части портфеля, в которой преобладали корпоративные облигации срочностью около 2 лет и инструменты денежного рынка (РЕПО и ОФЗ с плавающим купоном). Вложения в акции рассматривались как избыточно рискованные, поэтому их доля в портфеле в начале года была заметно сокращена в пользу более консервативных инструментов. Консервативный подход к управлению позволил продемонстрировать доходность портфеля выше доходности рублевого бенчмарка: индекс RUPCI по итогам года вырос менее, чем на 3%; индекс государственных облигаций вырос всего на 0,8%.

Ключевыми событиями 2023 года, оказавшими влияние на реализованную доходность портфеля стали:

- Более значительное ускорение инфляции во втором полугодии, связанное в том числе, с ослаблением рубля. Банк России был вынужден повысить ключевую ставку более агрессивными темпами, чем мы прогнозировали в начале года: совокупно ставка была повышена с 7,5% до 16%. При этом Регулятор на последних заседаниях давал четкий сигнал о сохранении высоких ставок длительное время.
- Активность Министерства финансов на первичном рынке облигаций усилилась в 2023 году. При этом в конце года доходности долгосрочных облигаций на аукционах превышали 12%, что в сочетании с высокими ставками не позволяло рынку облигаций восстановиться.
- В корпоративном сегменте выросла доля облигаций с плавающим купоном: это позволило увеличить текущую доходность портфеля, не увеличивая его рыночный риск.

Рынок акций вопреки нашим ожиданиям показал стремительный рост в течение года. Этому способствовало усиление роли розничных инвесторов в сочетании с возвратом многих компаний и банков к практике распределения дивидендов. Приток нового капитала на рынок акций, а также ослабление рубля, которое улучшает перспективы прибыли экспортеров, позволили широкому рынку акций вырасти более, чем на 43%, что, впрочем, не компенсировало падения рынка в 2022 году.

Ситуация в сегменте еврооблигаций существенно улучшилась: большинство эмитентов осуществили замещение еврооблигаций на локальные выпуски, а также выплатили локальным держателям пропущенные купоны. В рамках Указа №665 заработал механизм разблокировки платежей, замороженных иностранными депозитариями. Хотя данный процесс займет длительное время, часть российских инвесторов уже начала получать ранее замороженные выплаты.

К началу 2024 года мы сформировали такую структуру портфелей, которая отвечает нашим консервативным ожиданиям относительно динамики российской рынка капитала.

Поскольку рынок облигаций предлагает доходности существенно ниже депозитных ставок и ставок денежного рынка, мы разместили значительную долю портфелей в депозиты со ставками, превышающими доходности рынка корпоративных облигаций. Это позволит обеспечить дополнительную стабильность финансового результата в течение волатильного года.

Мы планируем увеличивать вложения в долгосрочные ОФЗ в первой половине года, поскольку ожидаем нормализации тренда на снижение инфляции и появления сигналов от Банка России о готовности начать снижение ставки.

В корпоративном сегменте мы отдаем предпочтение облигациям второго эшелона, предлагающим премию к ОФЗ более 200 б.п. и имеющим потенциал опережающего роста, а также облигации с плавающим купоном благодаря их исключительно высокой текущей доходности.

Мы планируем активно управлять позицией в акциях меняя аллокацию от 0 до 7-8%, а при определенных обстоятельствах и до 15%. Мы отдаем предпочтение компаниям-экспортерам, выплачивающим дивиденды, имеющим потенциал дальнейшего роста стоимости.

Вложения в валютные инструменты может рассматриваться как хеджирующая позиция. Доходности замещающих облигаций на 8-9% ниже, чем доходности, предлагаемые рублевыми инструментами, при этом мы ожидаем умеренного укрепления рубля относительно уровней начала 2024 года, поэтому позиция в валютных инструментах не рассматривается как якорная.

## Отчет о целевом финансировании Фонда в 2023 году

### 7.1 Поступившие целевые средства

№ п/п	Номер, дата договора	Наименование жертвователя	2022 год		2023 год		Цель финансирования
			тыс. руб.		тыс. руб.		

Фондом заключены следующие договора пожертвований для достижения Уставных целей:						
1	№НН/2130-2023 от 12.12.2023	ПАО «ГМК «Норильский никель»	398 565	Пополнение целевого капитала		
2	№ НН/2770-2022 от 26.12.2022	ПАО «ГМК «Норильский никель»	460 800	Пополнение целевого капитала		
3	Стандартная форма договора пожертвования, заключаемого с жертвователями при публичном сборе денежных средств	Физические лица	800	1 386	Пополнение целевого капитала	
4	Договор пожертвования № 6/н от 02.06.2022	ООО «НОРДСТАР ПЛЮС»	2	Пополнение целевого капитала		
5	Договор пожертвования №2861/22 от 06.11.2022	ФОНД ПСЭИРР «Возможность»	72	Пополнение целевого капитала		
6	Договор пожертвования №775 от 08.12.2022	АНО «Время будущего»	30	Пополнение целевого капитала		
7	Договор пожертвования №6/н от 01.06.2022	ООО «НОРДРИТЭЙЛ»	24	Пополнение целевого капитала		
8	Договор пожертвования №6/н от 01.07.2022	ИП Хренов Илья Николаевич	40	Пополнение целевого капитала		
9	Договор пожертвования №6/н от 01.12.2022	ИП Яцкова Анна Васильевна	40	Пополнение целевого капитала		
10	Договор пожертвования №6/н от 01.12.2022	ИП Замякин Константин Игоревич	50	Пополнение целевого капитала		
11	Договор пожертвования №6/н от 03.10.2022	ООО «АРТ-ПРЕМИУМ»	48	Пополнение целевого капитала		

12	Договор пожертвования №б/н от 11.03.2022	ООО ТК «АЛЪЯНС»	50		Пополнение целевого капитала
13	Договор пожертвования №б/н от 20.04.2022	ИП Чудина Наталья Владимировна	5		Пополнение целевого капитала
14	Договор пожертвования №н/б от 20.05.2022	ИП Давудов Фаиг Шахлар Оглы	100		Пополнение целевого капитала
15	Договор пожертвования №б/н от 02.06.2022	ООО «Персона»	5		Пополнение целевого капитала
16	Договор пожертвования №2861/22 от 06.11.2022	ФОНД ПСЭИРР «Возможность»		36	Пополнение целевого капитала
17	Договор пожертвования №б/н от 19.10.2023	ООО «Русская платина»		1 500	Пополнение целевого капитала
18	Договор пожертвования №б/н от 19.10.2023	АНО «Время будущего»		29	Пополнение целевого капитала
19	Договор пожертвования от 01.12.2023	ИП Рафикова Юлия Вячеславовна		75	Пополнение целевого капитала
20	Договор пожертвования от 07.02.2023	ООО «Стройбытсервис»		100	Пополнение целевого капитала
21	Договор пожертвования от 15.05.2023	ООО «Стройбытсервис»		100	Пополнение целевого капитала
22	Договор пожертвования от 21.02.2023	ООО «Нординвэс»		3 000	Пополнение целевого капитала
23	Договор пожертвования от 21.03.2023	ИП Птица Марина Олеговна		50	Пополнение целевого капитала
24	№НН/2772-2022 от 26.12.2022	ПАО «ГМК «Норильский никель»	51 200		На административно-управленческие расходы Фонда

25	Договор пожертвования №НН/2129-2023 от 12.12.2023	ПАО «ГМК «Норильский никель»		44 285	На административно- управленческие расходы Фонда
26	№НН/2771-2022 от 26.12.2022	ПАО «ГМК «Норильский никель»	7 178		На уставную деятельность (в том числе на организацию и проведение мероприятий, направленных на привлечение ресурсов и имущества, на повышение узнаваемости и популярности деятельности Фонда)
27	Договор пожертвования №НН/2128-2023 от 12.12.2023			7 150	На уставную деятельность (в том числе на организацию и проведение мероприятий, направленных на привлечение ресурсов и имущества, на повышение узнаваемости и популярности деятельности Фонда)
28	№ 8646286206.ПУ00 от 19.05.2021	Красноярское отделение N 8646 ПАО СБЕРБАНК	3 625		Проценты от размещения средств на административно- управленческие расходы Фонда

29	Договор размещения депозита	Красноярское отделение N 8646 ПАО СБЕРБАНК		2 463	Проценты от размещения средств на административно-управленческие расходы Фонда
		<b>Итого:</b>	<b>524 069</b>	<b>458 739</b>	
Доход/убыток по договору доверительного управления, полученный от размещения целевого капитала управляющей компанией:					
30	№НО-76/ЦК от 10.04.2020	АО «ААА Управление Капиталом»	(186 225)	231 368	Финансовый результат от ДУИ
		<b>Итого:</b>	<b>(186 225)</b>	<b>690 107</b>	

#### 7.2 Использованные целевые средства

№ г/п	Показатель	тыс. руб.	
		2022 год	2023 год
<b>1.</b>	<b>Расходы на целевые мероприятия</b>	<b>18 934</b>	<b>4 891</b>
	в том числе:		
✓	Муниципальное бюджетное учреждение культуры «Культурно-досуговый центр им. Вл. Высоцкого»	4 979	
✓	Местная городская общественная организация «Танцуют все» город Норильск	3 090	
✓	АНО «Театр студия «Белые птицы»	4 584	
✓	Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Заполярный государственный университет им. Н.М. Федоровского»	4 900	

	Целевые мероприятия, направленные на привлечение ресурсов и имущества, на повышение узнаваемости и популяризации деятельности Фонда		1 381	4 891
1.2.	<b>Расходы на содержание аппарата управления</b>		<b>49 000</b>	<b>53 093</b>
	в том числе:			
✓	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	27 733		40 635
✓	выплаты, не связанные с оплатой труда	272		627
✓	расходы на служебные командировки и деловые поездки	1 435		1 817
✓	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	1 643		2 241
✓	ремонт основных средств и иного имущества	13 297		984
✓	прочие услуги (консалтинговые, консультационные, услуги по обслуживанию ИС и АС, почтовые и транспортные)	4 620		5 643
3.	<b>Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества</b>	<b>7 266</b>		<b>798</b>
	Прочие (банковские услуги, аудиторские услуги и вознаграждение управляющей компании АО "ГПБ-УА",	187 548		
4.	<b>убыток от ДУИ), в том числе:</b>			<b>348</b>
✓	Убыток от ДУИ по результатам ДУ	186 225		
	<b>Всего использовано средств:</b>	<b>262 748</b>		<b>57 985</b>

## 7. Информация о связанных сторонах (об аффилированных лицах)

Перечень связанных сторон фонда на 31.12.2023 приведен в таблице:

Наименование связанной стороны	Основания для включения в перечень
1. Галайда Екатерина Александровна 2. Киселев Михаил Александрович 3. Эльмурзаева Гульнара Абдурашидовна 4. Давудов Фаиг Шахлар Оглы 5. Коновалов Виктор Петрович 6. Корнеева Ольга Павловна 7. Жуйкова Ирина Ярославовна 8. Трофимов Максим Борисович 9. Рубашкина Светлана Александровна	Члены Попечительского совета фонда
1. Мачнев Евгений Владимирович 2. Ковалев Вадим Юрьевич 3. Рюмин Александр Александрович	Члены Президиума фонда
Макуха Анна Юрьевна	Директор фонда
ПАО "ГМК "Норильский никель"	Основной жертвователь, имеет представителя в попечительском совете Фонда.

Основным жертвователем Фонда является ПАО «ГМК «Норильский никель», общая сумма его пожертвований в 2022 году составила 519 178 тыс. руб., в 2023 год составили 450 000 тыс. руб.

Основной жертвователь оказывает влияние на деятельность Фонда через возможность назначать членов Попечительского совета и Правления Фонда, тем самым участвуя в принятии ключевых решений фонда. ПАО ГМК «Норильский никель», размер пожертвования которого составляет более 10 процентов балансовой стоимости имущества, составляющего целевой капитал включил в состав Попечительского совета (протокол заседания Президиума от 05.10.2022) представителя Жуйкову Ирину Ярославовну, директора Департамента социальной политики ПАО «ГМК «Норильский никель».

За отчетный период Фондом не совершалось других действий и не заключалось сделок с заинтересованностью лиц, перечисленных в ст. 27 ФЗ от 12.01.1996 №7-ФЗ «О некоммерческих организациях».

Расходы на обеспечение деятельности Правления фонда не производились. Другие вознаграждения членам коллегиальных органов управления Уставом и другими нормативно-правовыми актами не предусмотрены и не производились.

Основной управленческий персонал фонда представлен директором Фонда, его заместителями и главным бухгалтером. В 2023 году увеличилась численность основного управленческого персонала. За отчетный период Фондом выплачено основному управленческому персоналу:

Вид вознаграждения, тыс. руб.	2022 год	2023 год
Краткосрочные вознаграждения, включая резерв отпусков,	16 913	28 097

начисленные страховые взносы и НДФЛ		
Долгосрочные вознаграждения	-	-

Вознаграждения членам правления фонда и попечительского совета фонда не выплачивались.

#### **8. Информация о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности, непрерывность деятельности**

Целевой капитал «Развитие» Фонда целевого капитала «Наш Норильск» (далее соответственно – целевой капитал, Фонд) находится в доверительном управлении Акционерного общества «AAA Управление Капиталом» на основании заключенного договора № НО-76/ЦК доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал от 10.04.2020.

Стоимость чистых активов на 31.12.2023 составила 3 467 125 тыс. руб. и превысила балансовую стоимость целевого капитала. Финансовый план использования, распределения дохода от целевого капитала на 2023 год выполнен. Таким образом, целевой капитал «Развитие» по состоянию на 31.12.2022 не подлежит расформированию на основании пп. 5, пп. 6 п. 1 ст. 14 Федерального закона от 30.12.2006 № 275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций».

Учитывая, что хозяйственная деятельность Фонда осуществляется за счет прямых договоров пожертвований на административно-управленческие расходы, а также в соответствии с п. 8.1. ст. 6 Федерального закона от 30.12.2006 № 275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций» Фонд вправе использовать на административно-управленческие расходы до 10% суммы пожертвований, поступивших на пополнение целевого капитала, снижение стоимости чистых активов целевого капитала в результате доверительного управления по состоянию на 31.12.2023 не влияет на хозяйственную деятельность Фонда.

Дополнительным соглашением №5 от 14.06.2023 к Договору доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал №НО-76/ЦК от 10.04.2020 внесены существенные изменения в Приложение №3 обязывающее Управляющего привести структуру активов в соответствии с Инвестиционной декларацией в течении 6 месяцев. Управляющий выполнил условия и по состоянию на 31.12.2023 показал прибыль от деятельности по управлению ЦК,

На момент составления бухгалтерской отчетности по данным Управляющего доходность инвестиционного портфеля на 29.02.2024 составила – 79 843 тыс. руб. (14,01%).

На дату подписания бухгалтерской отчетности Фонда не было известно о иных событиях после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств, или результаты деятельности Фонда.

**9. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия за отчетный период отсутствуют.

**10. Информация о рисках деятельности фонда**

Возможные риски	Решения
Возможное прекращение пополнения целевого капитала Фонда основным жертвователем в связи с нестабильной экономической ситуацией	Фонд разрабатывает дополнительные фандрайзинговые мероприятия по привлечению крупных жертвователей на территории НПР и за его пределами.
Неустойчивость банков в свете введения санкций	Фонд выбирает консервативный метод хранения денежных средств на административно-хозяйственную деятельность через размещение средств в ПАО Сбербанк России. Инвестиционная декларация фонда предусматривает только надежные финансовые инструменты, преимущественно государственные заимствования и депозиты в крупных банках.
Риск от публичного сбора средств на пополнение целевого капитала	Публичный сбор в связи с невозможностью получения информации, предусмотренной п. 8 ч. 1 ст. 3 Федеральный закон от 14.07.2022 № 255-ФЗ «О контроле за деятельностью лиц, находящихся под иностранным влиянием», при получении пожертвований на пополнение целевого капитала при публичном сборе от физических лиц, в целях предоставления достоверных данных в Министерство юстиции Российской Федерации в рамках исполнения обязанностей, предусмотренных ст. 32 Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» протоколом Президиума от 05.03.2024 закрыт. Риск устранен.

Директор



А.Ю. Макуха

06.03.2024