



**БАЛАНС**

консультационная группа

630132, г. Новосибирск, ул. Железнодорожная, 12/1. Тел./факс: (383) 319-18-97.  
E-mail: info@balans.ru, http://www.balans.ru

Исходящий № 37  
от «28» февраля 2025 года

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
**НЕЗАВИСИМОЙ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**  
**по заданию, обеспечивающему**  
**разумную уверенность в отношении**  
**Отчета о формировании и пополнении**  
**целевого капитала «На развитие СУНЦ НГУ», об**  
**использовании и распределении дохода от**  
**целевого капитала «На развитие СУНЦ НГУ»**  
**Фонда собственника целевого капитала**  
**«Эндаумент НГУ»**  
**за 2024 год**

г. Новосибирск, 2025 г.

Учредителям и Президиуму  
Фонда собственника целевого капитала  
«Эндаумент НГУ»

## Введение

Мы выполнили задание, обеспечивающее разумную уверенность в отношении прилагаемого Отчета о формировании и пополнении целевого капитала «На развитие СУНЦ НГУ», об использовании и распределении дохода от целевого капитала «На развитие СУНЦ НГУ» Фонда собственника целевого капитала «Эндаумент НГУ» (ОГРН 1075400007385, помещение 30, дом 1, улица Пирогова, город Новосибирск, Новосибирская область, 630090) за 2024 год.

В рамках настоящего задания мы проводили процедуры, обеспечивающие уверенность в отношении финансовых и нефинансовых показателей, содержащихся в Отчете о формировании и пополнении целевого капитала «На развитие СУНЦ НГУ», об использовании и распределении дохода от целевого капитала «На развитие СУНЦ НГУ», подготовленного в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2006 № 275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций», Положением об отчете о формировании и пополнении целевых капиталов, об использовании и распределении дохода от целевых капиталов Фонда собственника целевого капитала «Эндаумент НГУ», утвержденным приказом от 28.12.2024 № 9.

## Ответственность Фонда

Руководство несет ответственность за подготовку Отчета о формировании и пополнении целевого капитала «На развитие СУНЦ НГУ», об использовании и распределении дохода от целевого капитала «На развитие СУНЦ НГУ» за 2024 год, а также за информацию, содержащуюся в данном Отчете. Указанный Отчет подготовлен в соответствии с Положением об отчете о формировании и пополнении целевых капиталов, об использовании и распределении дохода от целевых капиталов Фонда собственника целевого капитала «Эндаумент НГУ», утвержденным приказом от 28.12.2024 № 9, и с учетом требований Федерального закона от 30 декабря 2006 г. N 275-ФЗ "О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций".

Указанная ответственность включает: разработку, внедрение и поддержание системы внутреннего контроля, применимой к подготовке Отчета о формировании и пополнении целевого капитала «На развитие СУНЦ НГУ», об использовании и распределении дохода от целевого капитала «На развитие СУНЦ НГУ», не содержащего существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок; выбор применимых актов по вопросам подготовки Отчета о формировании и пополнении целевого капитала «На развитие СУНЦ НГУ», об использовании и распределении дохода от целевого капитала «На развитие СУНЦ НГУ»; разработку внутренних документов и методик расчета ключевых показателей эффективности деятельности для целей подготовки Отчета о формировании и пополнении целевого капитала «На развитие СУНЦ НГУ», об использовании и распределении дохода от целевого капитала «На развитие СУНЦ НГУ»; предотвращение и обнаружение фактов недобросовестных действий; ведение достаточной документации в отношении информации, включенной в Отчет о формировании и пополнении целевого капитала «На развитие СУНЦ НГУ», об использовании и распределении дохода от целевого капитала «На развитие СУНЦ НГУ».



## **Ответственность аудиторской организации**

Наша ответственность заключается в проведении оценки Отчета о формировании и пополнении целевого капитала «На развитие СУНЦ НГУ», об использовании и распределении дохода от целевого капитала «На развитие СУНЦ НГУ» за 2024 год и в представлении заключения, содержащего наше мнение в отношении Отчета о формировании и пополнении целевого капитала «На развитие СУНЦ НГУ», об использовании и распределении дохода от целевого капитала «На развитие СУНЦ НГУ» за 2024 год, на основании полученных доказательств.

Мы выполнили настоящее задание в соответствии с Международным стандартом заданий, обеспечивающих уверенность 3000 (пересмотренным) "Задания, обеспечивающие уверенность, отличные от аудита и обзорной проверки финансовой информации прошедших периодов" (далее - МСЗОУ 3000) и Договором на выполнение задания, обеспечивающего уверенность № 26/25 от «12» февраля 2025 г.

В соответствии с МСЗОУ 3000 мы планировали и проводили процедуры таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что Отчет о формировании и пополнении целевого капитала «На развитие СУНЦ НГУ», об использовании и распределении дохода от целевого капитала «На развитие СУНЦ НГУ» за 2024 год подготовлен во всех существенных отношениях в соответствии с Положением об отчете о формировании и пополнении целевых капиталов, об использовании и распределении дохода от целевых капиталов Фонда собственника целевого капитала «Эндаумент НГУ», и не содержит существенных искажений. Указанное Положение об отчете о формировании и пополнении целевых капиталов, об использовании и распределении дохода от целевых капиталов Фонда собственника целевого капитала «Эндаумент НГУ» разработано в соответствии с Федеральным законом от 30 декабря 2006 г. № 275-ФЗ "О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций".

## **Независимость и контроль качества**

Мы соблюдаем требования независимости и профессиональной этики, установленные Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), принятым Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров, которые основаны на фундаментальных принципах честности, объективности, профессиональной компетентности и должной тщательности, конфиденциальности и профессионального поведения.

Мы применяем Международный стандарт управления качеством 1 "Управление качеством в аудиторских организациях, проводящих аудит и обзорные проверки финансовой отчетности, а также выполняющих прочие задания, обеспечивающие уверенность, или задания по оказанию сопутствующих услуг" и Международный стандарт управления качеством 2 «Проверки качества выполнения заданий» и соответственно поддерживаем комплексную систему контроля качества, включающую задокументированные правила и процедуры соблюдения этических требований, профессиональных стандартов и требований применимых нормативных правовых актов.



## Примененные критерии

Для оценки Отчета о формировании и пополнении целевого капитала «На развитие СУНЦ НГУ», об использовании и распределении дохода от целевого капитала «На развитие СУНЦ НГУ» за 2024 год использовалось Положение об отчете о формировании и пополнении целевых капиталов, об использовании и распределении дохода от целевых капиталов Фонда собственника целевого капитала «Эндаумент НГУ», утвержденное приказом от 28.12.2024 № 9.

Указанное Положение об отчете о формировании и пополнении целевых капиталов, об использовании и распределении дохода от целевых капиталов Фонда собственника целевого капитала «Эндаумент НГУ» разработано в соответствии с Федеральным законом от 30 декабря 2006 г. № 275-ФЗ "О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций".

## Процедуры

Выбор процедур и определение их характера, сроков и объема зависят от нашего профессионального суждения, включая оценку риска существенных искажений при подготовке Фондом Отчета о формировании и пополнении целевого капитала, об использовании и распределении дохода от целевого капитала вследствие недобросовестных действий или ошибок, нашего понимания деятельности Фонда, а также иных обстоятельств задания.

В процессе оценки указанного риска мы рассмотрели систему внутреннего контроля, применимую к подготовке Фондом Отчета о формировании и пополнении целевого капитала, об использовании и распределении дохода от целевого капитала с целью разработки процедур, которые были бы надлежащими в существующих обстоятельствах, но не с целью представления вывода об эффективности системы внутреннего контроля Фонда.

Процедуры, разработанные на основе проведенной оценки риска, представляли собой комбинацию процедур наблюдения, инспектирования, пересчета, подтверждения, аналитических процедур и запросов.

Настоящее задание также включало оценку того, что: информация, включенная в Отчет о формировании и пополнении целевого капитала, об использовании и распределении дохода от целевого капитала, является надлежащей; акты по вопросам подготовки Отчета о формировании и пополнении целевого капитала, об использовании и распределении дохода от целевого капитала, использованные Фондом при подготовке указанного Отчета, являются приемлемыми в обстоятельствах задания; методы, правила и процедуры, использованные Фондом при подготовке Отчета о формировании и пополнении целевого капитала, об использовании и распределении дохода от целевого капитала, являются надлежащими.

Разумный уровень уверенности не обеспечивает абсолютную уверенность.

Мы полагаем, что полученные нами доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.



## Мнение

По нашему мнению, прилагаемый Отчет о формировании и пополнении целевого капитала «На развитие СУНЦ НГУ», об использовании и распределении дохода от целевого капитала «На развитие СУНЦ НГУ» Фонда собственника целевого капитала «Эндаумент НГУ» за 2024 год подготовлен во всех существенных отношениях в соответствии с Положением об отчете о формировании и пополнении целевых капиталов, об использовании и распределении дохода от целевых капиталов Фонда собственника целевого капитала «Эндаумент НГУ» и с учетом требований Федерального закона от 30 декабря 2006 г. N 275-ФЗ "О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций".

Мы полагаем, что прилагаемый Отчет о формировании и пополнении целевого капитала «На развитие СУНЦ НГУ», об использовании и распределении дохода от целевого капитала «На развитие СУНЦ НГУ» Фонда собственника целевого капитала «Эндаумент НГУ» за 2024 год:

а) содержит информацию о стоимости имущества, находящегося в доверительном управлении управляющей компании по договору доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал «На развитие СУНЦ НГУ», на 31.12.2024;

б) раскрывает информацию о сумме денежных средств, поступивших для формирования и пополнения целевого капитала «На развитие СУНЦ НГУ» за 2024 год;

в) содержит информацию о доходе от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал «На развитие СУНЦ НГУ», за 2024 год;

г) раскрывает информацию об использовании дохода от целевого капитала «На развитие СУНЦ НГУ» за 2024 год с указанием общей суммы денежных средств, направленных на административно-управленческие расходы Фонда собственника целевого капитала «Эндаумент НГУ», а также общей суммы денежных средств, направленных получателям дохода от целевого капитала;

д) не раскрывает информацию об общей сумме расходов управляющей компании, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим целевой капитал «На развитие СУНЦ НГУ», за 2024 год ввиду отсутствия указанных расходов, а также раскрывает размер вознаграждения, выплаченного управляющей компании, осуществляющей доверительное управление имуществом, составляющим целевой капитал «На развитие СУНЦ НГУ».

е) не содержит информации о выявленных за 2024 год нарушениях при формировании и пополнении целевого капитала, а также при использовании, распределении дохода от целевого капитала «На развитие СУНЦ НГУ» ввиду отсутствия указанных нарушений.

## Ограничение в отношении использования

Мы оценили Отчет о формировании и пополнении целевого капитала «На развитие СУНЦ НГУ», об использовании и распределении дохода от целевого капитала «На развитие СУНЦ НГУ» Фонда собственника целевого капитала «Эндаумент НГУ» на основе критериев, указанных в разделе «Применимые критерии» настоящего заключения. Данные критерии и Отчета о формировании и пополнении целевого капитала «На развитие СУНЦ НГУ», об использовании и

распределении дохода от целевого капитала «На развитие СУНЦ НГУ» Фонда собственника целевого капитала «Эндаумент НГУ» предназначены исключительно для целей пользователей этого Отчета. Как следствие, данные критерии и Отчета о формировании и пополнении целевого капитала «На развитие СУНЦ НГУ», об использовании и распределении дохода от целевого капитала «На развитие СУНЦ НГУ» Фонда собственника целевого капитала «Эндаумент НГУ» могут быть неприемлемы для какой-либо иной стороны или в каких-либо иных целях.

Кизь Владимир Владимирович  
Генеральный директор АО КГ «Баланс»  
(ОРНЗ 21606045107)

Нихаев Сергей Васильевич  
Руководитель аудита, по результатам которого  
составлено аудиторское заключение  
(ОРНЗ 21606045265)



**Аудиторская организация:**

Акционерное общество Консультационная группа «Баланс»

ОГРН 1025402453020

630132, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Железнодорожная, 12/1,  
подъезд 1, этаж 4

ОРНЗ 11606046546

**«28» февраля 2025 года**



## **ОТЧЕТ**

### **о формировании и пополнении целевого капитала «На развитие СУНЦ НГУ»,**

### **об использовании и распределении дохода от целевого капитала «На развитие СУНЦ НГУ»**

**за 2024 год**



## ОТЧЕТ

### о формировании и пополнении целевого капитала «На развитие СУНЦ НГУ»

#### Общие сведения о некоммерческой организации

- Некоммерческая организация – Фонд собственник целевого капитала «Эндаумент НГУ» (далее именуется – Фонд) создан в соответствии с требованиями Гражданского кодекса РФ, Федерального закона от 12.01.1996 г. N 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» и Федерального закона от 30.12.2006 г. № 275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций».
- Сокращенное наименование согласно Уставу – Фонд «Эндаумент НГУ».
- Фонд зарегистрирован в Едином государственном реестре юридических лиц 28 декабря 2007 года за основным государственным регистрационным номером 1075400007385. Свидетельство о государственной регистрации юридических лиц выдано 28/12/2007г. серия 54, номер 003184013.
- ИНН 5405258573
- Фонд зарегистрирован по адресу: 630090, город Новосибирск, ул. Пирогова, 1, помещение 30
- Фонд создан без ограничения срока деятельности.
- Фонд является не имеющей членства негосударственной, некоммерческой организацией - собственником целевого капитала.
- Получателем дохода от целевого капитала некоммерческой организации - собственника целевого капитала, является только Фонд.

#### Сведения об открытии отдельного банковского счета для операций с целевым капиталом

Для осуществления пополнения целевого капитала и использования дохода от целевого капитала

Фонд открыл отдельный банковский счет:

р/с 40703810001050000006

в Филиале АО "Экспобанк", г. Новосибирск

БИК 045004861, корр./счет 30101810450040000861

#### Сведения об управляющей компании, осуществляющей доверительное управление имуществом, составляющим целевой капитал

- Акционерное общество «РЕГИОН Эссет Менеджмент»
- лицензия ФКЦБ России № 045-08618-001000 от 20.09.2005 года на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами.
- Заключен договор доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал № 291024-2/DU/UL от 29.10.2024г. сроком до 31.12.2029г. с возможностью пролонгации

#### Сведения о сформированном целевом капитале

За 2016 год Фондом были получены пожертвований от 6 жертвователей на формирование целевого капитала на общую сумму 112 600 руб, в 2017 году получено пожертвований от 331 жертвователя на общую сумму 9 317 590 руб.

25.12.2017г. в доверительное управление было передано денежных средств на общую сумму 9 418 190 руб. управляющей компании АО УК «Брокеркредитсервис». По состоянию на 31.12.2017г. стоимость имущества, находящегося в доверительном управлении, составила 9 418 190 руб.

В 2018г. получено пожертвований от 53 жертвователей на общую сумму 461 599,72 руб.

В 2018г. пополнение целевого капитала (передано денежных средств управляющей компании АО УК «Брокеркредитсервис») составило 462 714,98 руб.

По состоянию на 31.12.2018г. стоимость имущества, находящегося в доверительном управлении, составила 9 880 904,98 руб.

В 2019г. пополнение целевого капитала (передано денежных средств управляющей компании АО УК «Брокеркредитсервис») составило 5 044 732,02 руб.

В 2020г. пополнение целевого капитала (передано денежных средств управляющей компании АО УК «Брокеркредитсервис») составило 2 115 415,02 руб.

В 2021 году средства целевого капитала были переведены из доверительного управления АО УК «Брокеркредитсервис» в доверительное управление АО ВТБ Капитал Управление активами.

В 2021г. пополнение целевого капитала (передано денежных средств управляющей компании АО ВТБ Капитал Управление активами) составило 5 871 963,47 руб

В 2022г. пополнение целевого капитала (передано денежных средств управляющей компании АО ВИМ Инвестиции) составило 2 086 828,96 руб.

В 2023 году средства целевого капитала были переведены из доверительного управления АО ВИМ Инвестиции в доверительное управление АО УК БКС.



В 2023г. пополнение целевого капитала составило 1 242 018,00 руб. По состоянию на 31.12.2023г. стоимость имущества, находящегося в доверительном управлении, составила 26 241 862,45 руб.

В 2024 году средства целевого капитала были переведены из доверительного управления АО УК БКС в доверительное управление АО "РЕГИОН ЭСМ".

В 2024г. пополнение целевого капитала составило 376 526,57 руб. По состоянию на 31.12.2024г. стоимость имущества, находящегося в доверительном управлении, составила 26 618 389,02руб.

**Сведения о доходе от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал**

За 2024 год доход от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, составил 70 761,38 руб. (АО "РЕГИОН ЭСМ") и убыток - 3 666 810,64 руб. (АО УК БКС).

**Сведения о расходах и вознаграждении управляющей компании**

За 2024 год расходы управляющих компаний АО УК БКС и АО "РЕГИОН ЭСМ" отсутствуют

За 2024 год размер вознаграждения, выплаченного управляющей компании, составил 4 953,30 руб. (АО "РЕГИОН ЭСМ"(ставка вознаграждения 7,0%)).

Вознаграждение АО УК БКС не выплачивалось из-за отсутствия дохода (получен убыток).

**Сведения об использовании дохода от целевого капитала за отчетный год, руб.**

1. Остаток средств на расчетном счете выведенного из УК дохода от ЦК на начало отчетного года	1 438 718,05
2. Поступило средств из УК	1 292 102,13
3. Прочие поступления	133 391,77
4. Использовано средств, в т.ч.	1 427 961,20
4.1. на целевые мероприятия, в т.ч.	1 284 203,20
4.1.1. сумма денежных средств, направленных получателям дохода от целевого капитала	495 219,00
4.1.2. оплата поставщикам	788 984,20
4.2. на административно-управленческие расходы	137 452,00
4.3. Прочие расходы	6 306,00
5. Остаток средств на расчетном счете выведенного из УК дохода от ЦК на конец отчетного года	1 436 250,75

**Сведения о нарушениях при формировании и пополнении целевого капитала, а также при использовании, распределении дохода от целевого капитала за отчетный год**

Нарушения не выявлены

28 февраля 2025г.

Директор  Т.С. Асташова

