

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2020 ГОД

«26» марта 2021 г.

1. Общие положения

- 1.1. Данные пояснения составлены в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность» (ПБУ 4/99), а также другими положениями по бухгалтерскому учету и содержит в себе дополнительные сведения о деятельности Фонда поддержки и развития современного театра имени Соломона Михоэлса (далее по тексту - Фонда), которые не вошли в типовые формы годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.
- 1.2. Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована организацией в соответствии с требованиями Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» по формам, утверждённым приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н. Бухгалтерская отчетность за 2020 год состоит из следующих отчетов:
 - Бухгалтерский баланс
 - Отчет о финансовых результатах
 - Отчет о целевом использовании средств
 - Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности
- 1.3. Бухгалтерская отчетность составлена на русском языке, по правилам составления бухгалтерской отчетности по методу начисления.
- 1.4. Бухгалтерская отчетность Фонда составлена в валюте Российской Федерации – рублях, с точностью до тысяч рублей.
- 1.5. Отчетный период - с 01 января 2020 года по 31 декабря 2020 года.
- 1.6. Бухгалтерская отчетность составлена исходя из принципа непрерывности п. 17 Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008).

2. Краткая характеристика Фонда и основных видов его деятельности

- 2.1. Полное наименование: Фонд поддержки и развития современного театра имени Соломона Михоэлса.
- 2.2. Юридический адрес: 123154, Москва г, Народного Ополчения ул., дом № 23, корпус 2, квартира 17.
- 2.3. Фактический (почтовый) адрес: 123154, Москва г, Народного Ополчения ул., дом № 23, корпус 2, квартира 17.
- 2.4. Дата государственной регистрации: 27 августа 2019 г., основной государственный регистрационный номер - 1197700012894.
- 2.5. Учетный номер НКО в Министерстве юстиции РФ - 7714017112.О
- 2.6. Обособленных подразделений нет.
- 2.7. Численность работников по состоянию на 31 декабря 2020 г. составляла 4 человек, из них сотрудников списочного состава 2 человек, 2 внешних совместителей.
- 2.8. Основной целью Фонда является формирования имущества на основе добровольных взносов и иных не запрещенных законодательством Российской Федерации поступлений и использования данного имущества в целях поддержки и развития государственных, муниципальных и частных театров, в том числе Государственного бюджетного учреждения культуры города Москвы "Московский драматический театр на Малой Бронной", а именно для:
 - содействия развитию современного театрально-зрелищного искусства в рамках различных направлений, программ и проектов;
 - содействие реализации программ, проектов и мероприятий, направленных на развитие и популяризацию современного театрально-зрелищного искусства;
 - всесторонней поддержки и развития Государственного бюджетного учреждения культуры города Москвы "Московский драматический театр на Малой Бронной",

- содействия его уставной деятельности и укрепления материально-технической базы; - поддержки деятельности различных государственных, муниципальных и частных театров в любой форме;
- содействие деятельности в сфере культуры, искусства и просвещения в целом.

- 2.9. Фонд не имеет извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и не распределяет полученную прибыль в пользу третьих лиц.
- 2.10. Фонд заявляет о том, что он намерен соблюдать Федеральный закон от 25.12.2008 N 273-ФЗ "О противодействии коррупции".
- 2.11. Органы управления и надзора Фонда и их полномочия.
- 2.11.1. Совет - высший коллегиальный орган управления
Члены Совета:
- Богомолов Константин Юрьевич (председатель)
 - Доля Светлана Сергеевна
 - Ломакина Лариса Сергеевна
- Основание: Протокол №1 от 7 августа 2019 г.*
- 2.11.2. Единоличный исполнительный орган - Директор
- Доля Светлана Сергеевна
- Основание: Протокол №1 от 7 августа 2019 г.*
- 2.11.3. Попечительский совет:
- Собчак Ксения Анатольевна
 - Роднянская Валерия
- Основание: Протокол Внеочередного заседания Совета Фонда №1 от 2 сентября 2019 г.*
- 2.11.4. Учредители Фонда
- Богомолов Константин Юрьевич
 - Доля Светлана Сергеевна
 - Ломакина Лариса Сергеевна
- 2.12. Аудитор - Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-ЭСКОРТ»; сокращенное наименование - ООО «АУДИТ-ЭСКОРТ»;
Государственный регистрационный номер -1027700309669,
Место нахождения - 115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58, пом. XVIII, К 151, этаж 3,
Общество является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ) – 11606054905.
- 2.13. В марте 2020 года на территории Российской Федерации введены ряд ограничительных мер в связи со сложной эпидемиологической ситуацией. В связи с временной приостановкой деятельности ряда организаций, в том числе субъектов малого предпринимательства, возможно снижение доходов таких организаций, и как следствие, увеличение кредитного риска, риска ликвидности и рыночного риска.
Оценка руководства Фонда последствий влияния коронавируса на деятельность:
- на оценочные значения влияния не оказано,
 - на систему управления финансовыми рисками влияния не оказано,
 - на оценку непрерывности деятельности влияния не оказано.
- 2.14. Фонд не формирует ревизионную комиссию.
- 2.15. Согласно п. 8 ст. 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" для целей раскрытия юридическим лицом информации о своих бенефициарных владельцах под бенефициарным владельцем понимается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

В силу п. 1 ст. 7 Федерального закона от 12.01.1996 N 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», ст. 123.17 ГК РФ фондом признается не имеющая членства некоммерческая организация, учрежденная гражданами и (или) юридическими лицами на основе добровольных имущественных взносов и

преследующая социальные, благотворительные, культурные, образовательные или иные общественно полезные цели.

Имущество, переданное фонду его учредителями (учредителем), является собственностью фонда. Учредители не отвечают по обязательствам созданного ими фонда, а фонд не отвечает по обязательствам своих учредителей.

Уставный капитал в фонде не формируется.

Полученная некоммерческой организацией прибыль не подлежит распределению между участниками (членами) некоммерческой организации ([п. 3 ст. 26](#) Федерального закона от 12.01.1996 N 7-ФЗ «О некоммерческих организациях»).

При таких обстоятельствах, в силу специфики правового статуса некоммерческой организации, установить долю, обеспечивающую возможность контролировать действия организации, невозможно.

Таким образом, бенефициарные владельцы в понимании Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма", информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к финансовой отчетности, у Фонда поддержки и развития современного театра имени Соломона Михоэлса отсутствуют.

3. Учетная политика Фонда для целей налогообложения и бухгалтерского учета

Для целей бухгалтерского учета Фонд использует Учетную политику, утвержденную Приказом Директора Фонда № 6/н от 16.03.2020 г.

Учетная политика сформирована в соответствии с Федеральными законами от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и от 12 января 1996 года N 7-ФЗ "О некоммерческих НКО"; Положениями по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности в Российской Федерации; а также иными нормативными актами и разъяснительными документами Министерства финансов Российской Федерации и Федеральной налоговой службы по вопросам организации и ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Фонда подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности)
- обеспечить единство методики при организации и ведения учетного процесса (включая составление отчетности)
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Фонда

Оценка активов и обязательств проводится по фактическим затратам.

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Фонд применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "Доходы" (Уведомление о переходе на упрощенную систему налогообложения от 29.08.2019г.).

Фондом не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Фонд ведется раздельный учет доходов и расходов как от предпринимательской деятельности и средств целевого финансирования, так и по источникам финансирования.

Получаемые средства целевого финансирования Фонд отражает на счете 86 «Целевое финансирование» в момент зачисления средств на счета Организации.

Расходы Фонда, связанные с ведением уставной деятельности, учитываются на счетах 26.03 «Общехозяйственные некоммерческие расходы» и 20.03 «Затраты по некоммерческой деятельности» по статьям расходов. Ежемесячно учтенные расходы на счетах 26.03 и 20.03 относятся за счёт средств целевого финансирования (Дт 86 – Кт 20.03/26.03).

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Для

целей составления бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

Фонд ведет свою деятельность за счет источников формирования имущества Фонда в денежной и иных формах, а именно:

- регулярные и единовременные поступления от Учредителей Фонда,
- добровольные имущественные взносы и пожертвования, в т.ч. носящие целевой характер, предоставляемые гражданами и юридическими лицами,
- доходы, получаемые от собственности Фонда,
- поступления от деятельности по привлечению ресурсов,
- дивиденды, получаемые по акциям, облигациям, другим ценным бумагам и вкладам,
- труд добровольцев и другие не запрещенные законодательством РФ поступления.

К мероприятиям целевого назначения в рамках хозяйствования Фонда относятся следующие:

- содержание Фонда;
- финансирование инвестиционных расходов;
- финансирование текущих расходов;
- иные статьи расходов, необходимые для осуществления уставной деятельности Фонда.

Фонд осуществляет свою деятельность в рамках Финансового плана.

Аналитический учет на счете 86 ведется:

- по источникам финансирования;
- по осуществляемым целевым программам и проектам;
- по статьям сметных расходов.

Критерий для определения уровня существенности ошибки и детализации показателей бухгалтерской отчетности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности. (Основание: пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99).

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

Информация о наличии и движении основных средств, арендованных организацией, отражается на счете 001 "Арендованные основные средства". Арендованные основные средства учитываются по учетной стоимости основного средства, предоставленной арендодателем основного средства.

При отсутствии информации об учетной стоимости основного средства оно учитывается по расчетной стоимости, которая является произведением ежемесячной арендной платы по договору аренды основного средства и срока аренды по договору в месяцах.

Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере 40 000 рублей. Приобретенные Фондом в соответствии с утвержденной сметой основные средства отражаются в бухгалтерском учете при принятии объекта к учету по дебету счета 01 "Основные средства" с кредитом счета 08 "Вложения во внеоборотные активы" и дебету счета 86 с кредитом счета 83 "Добавочный капитал".

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Фонда на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

По объектам основных средств амортизация не начисляется. По таким объектам производится начисление износа ежемесячно, исходя из установленного Фондом срока их полезного использования и порядка, приведенного в п. 19 ПБУ 6/01 по нормам амортизационных отчислений. Движение сумм износа по указанным объектам учитывается на отдельном забалансовом счете 010 "Износ основных средств". Аналитический учет по счету 010 ведется по каждому объекту.

Основные средства не переоцениваются.

Принятые фондом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

1. Здания – 30 лет
2. Автотранспортные средства – 3-5 лет
3. Оборудование – 3-5 лет
4. Мебель – 3-4 года
5. Вычислительная техника – 3-5 лет
6. Прочее – 3-5 лет

Учет арендованных основных средств

Информация о наличии и движении основных средств, арендованных организацией, отражается на счете 001 "Арендованные основные средства" по балансовой стоимости арендодателя на основании Справки о балансовой стоимости объекта основных средств.

Объекты, в отношении которых одновременно выполняются условия, перечисленные в п. 3 ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов", принимаются к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива (далее - НМА). Приобретенные объекты НМА принимаются к учету по фактической (первоначальной) стоимости, которая включает в себя все затраты организации, связанные с их приобретением, на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы". Нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по цене, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы. Основание: пункт 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов».

На дату принятия НМА к бухгалтерскому учету фактическая (первоначальная) стоимость объекта, сформированная на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", списывается в дебет счета 04 "Нематериальные активы".

По объектам НМА Организации амортизация не начисляется.

Обесценение НМА не производится.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Основание: пункт 26 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов». При использовании Организацией объекта НМА в бухгалтерском учете отражается запись по дебету счета 86 "Целевое финансирование" в корреспонденции со счетом 83 "Добавочный капитал".

Учет материалов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01. Единицей учета материалов является партия. Материалы учитываются по фактическим ценам.

Транспортно-заготовительные расходы Фонда принимаются к учету путем их непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материала, присоединения к договорной цене материала, присоединения к денежной оценке вклада в уставный (складочный) капитал, внесенный в форме материально-производственных запасов, присоединения к рыночной стоимости безвозмездно полученных материалов.

Основание: пункт 83 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28.12.01 № 119н. Для оценки всех материалов при их передаче в производство или на иные цели используется один способ. Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО).

Фактическая себестоимость материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, определяется исходя из фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на конец месяца определяется ежемесячно по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_i - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз_i - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

В случае если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Создается резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами.

Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Резервирование расходов по сомнительным долгам производится следующим образом:

Начисляется резерв в размере 100% при наличии просрочки исполнения обязательства по договору более 90 дней.

Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Организация применяет ПБУ 9/99 только в части предпринимательской деятельности.

(Основание п.1 ПБУ 9/99). К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от распространения информации о спонсоре и его услугах на проводимых Фондом мероприятиях.

Организация применяет ПБУ 10/99 только в части предпринимательской деятельности.

(Основание п.1 ПБУ 10/99).

Фондом не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

Фонд не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" (ПБУ 13/2000), утвержденное Приказом Минфина России от 16.10.2000 N 92н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация об участии в совместной деятельности" (ПБУ 20/03), утвержденное Приказом Минфина России от 24.11.2003 N 105н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы" (ПБУ 17/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 115н;
- Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утвержденное Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 N 56н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденное Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н.

ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» не применяется в связи с отсутствием активов и обязательств, выраженных в валюте.

4. Основные показатели деятельности Фонда с расшифровкой отдельных статей бухгалтерской отчетности Фонда

Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности была проведена инвентаризация имущества Фонда. Проверке подлежало все имущество Фонда, а также все виды финансовых обязательств. Все сведения о фактическом наличии имущества и реальности финансовых обязательств были внесены в инвентаризационные ведомости и акты инвентаризации.

4.1. По строке 1110 «Нематериальные активы» отражен остаток на 31.12.2020 г. 5 229 тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 01.01.2020 г.	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2020 г.
Нематериальные активы	1 306	3 923		5 229

4.2. По строке 1150 «Основные средства» отражен остаток на 31.12.2020 г. 4 884 тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 01.01.2020 г.	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2020 г.
Основные средства	0	4 884		4 884

4.3. По строке 1100 «Запасы» отражен остаток на 31.12.2020 г. 4 525 тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 01.01.2020 г.	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2020 г.
Запасы	2 127	4 614	2 217	4 525

4.4. По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражен остаток на 31.12.2020 г. 18 321 тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 01.01.2020 г.	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2020 г.
Дебиторская задолженность	5 621	39 280	26 585	18 316
в т.ч. расчеты по авансам выданным	5 598	31 037	22 077	14 558
в т.ч. расчеты по налогам и взносам	23	1 094	1 111	6
в т.ч. расчеты с разными дебиторами и кредиторами		7 149	3 396	3 753
резерв по сомнительным долгам			1	-1

Авансы выданные:

Абалихина Анна Алексеевна ИП	266 тыс. руб.
АРТ-ПАТИ СИТИ ООО	370 тыс. руб.
Борисов Андрей Александрович ИП	249 тыс. руб.
БЮРО МАЯК ООО	204 тыс. руб.

Васюков Валерий Борисович СМЗ	368 тыс. руб.
Виноградов Иван Григорьевич ИП	140 тыс. руб.
Власюк Анна Ивановна ИП	682 тыс. руб.
ДОКА Центр	325 тыс. руб.
Кошелев Алексей Юрьевич ИП	653 тыс. руб.
Ломакина Лариса Сергеевна ИП	422 тыс. руб.
Милова Евгения Александровна СМЗ	425 тыс. руб.
НПО ДИОЦЕЗ-СТРОЙ ООО	1 750 тыс. руб.
Семенченко Владислав Евгеньевич ИП	795 тыс. руб.
ТТС ООО	732 тыс. руб.
Швачкина Мария Львовна ИП	1 175 тыс. руб.
Шишлова Тамара Викторовна СМЗ	782 тыс. руб.
Щёголев Андрей Константинович ИП	2 697 тыс. руб.

4.5. По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражен остаток денежных средства на 31.12.2020 г. в размере 81 131 тыс. руб. на расчетном счете в БАНК ВТБ (ПАО)

Наименование показателя	По состоянию на 01.01.2020 г.	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2020 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты - всего	53 050	90 207	62 126	81 131
в том числе денежные средства на расчетных счетах в банках	53 050	90 207	62 126	81 131

4.6. По строке 1350 «Целевые средства» отражен остаток целевых средств на 31.12.2020 г. в размере 102 216 тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 01.01.2020 г.	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2020 г.
Целевое финансирование и поступления	60 426	93 732	51 941	102 216

В отчётном 2020 году Фонд имел следующие основные поступления и списания:

Полученные пожертвования – 86 569 тыс. руб.

Прибыль- 7 162 тыс. руб.

Израсходовано полученных денежных средств – 51 941 тыс. руб.,

Социальные и благотворительные программы – 34 383 тыс. руб.

Расходы на содержание аппарата управления – 8 704 тыс. руб.,

- расходы, связанные с оплатой труда – 6 454 тыс. руб.,

- прочие (бухгалтерские услуги – 988 тыс. руб., прочие – 1252 тыс. руб.) – 2 250 тыс. руб.,

- приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества – 8 807 тыс. руб.

Прочие (банковские расходы, резерв по сомнительным долгам) – 47 тыс. руб.

Расходование денежных средств проводилось в соответствии с утвержденной сметой Фонда на 2020 год. Нецелевого использования денежных средств не было.

4.7. По строке 1520 «Кредиторская задолженность» остаток кредиторской задолженности на 31.12.2020 г. составил 1 192 тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 01.01.2020 г.	Увеличение	Уменьшение	По состоянию на 31.12.2020 г.
Кредиторская задолженность – всего, в т.ч.	155	43 542	42 505	1 192
расчеты с поставщиками и подрядчиками	155	41 076	40 504	727
расчеты по налогам и сборам		72		72
расчеты с разными дебиторами и кредиторами		2 394	2 001	393

АРТЭ ГРИМ ООО	17 тыс. руб.
Береснев Алексей Михайлович ИП	39 тыс. руб.
Берити Виктория Александровна СМЗ	74 тыс. руб.
Голубенков Виктор Васильевич СМЗ	38 тыс. руб.
Ефремов Никита Михайлович ИП	40 тыс. руб.
Инфраструктура благотворительности	89 тыс. руб.
Мандельштам Алан Рифович СМЗ	58 тыс. руб.
Милевская Юлия Олеговна ИП	32 тыс. руб.
Павлов Алексей Анисович СМЗ	15 тыс. руб.
Рыков Антон Владимирович ИП	67 тыс. руб.
Смирнов Николай Анатольевич СМЗ	37 тыс. руб.
Фешин Антон Владимирович СМЗ	159 тыс. руб.
Шемякин Иван Анатольевич ИП	53 тыс. руб.

4.8. По строке 1540 «Оценочные обязательства» остаток оценочных обязательств Фонда по оплате отпусков на 31.12.2020 г. – 564 тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 01.01.2020 г.	Увеличение	Уменьшение	По состоянию на 31.12.2020 г.
Оценочные обязательства - всего	217	832	485	564
в т.ч. оценочные обязательства по вознаграждениям	168	676	390	454
в т.ч. оценочные обязательства по страховым взносам	49	156	95	110

4.9. Информация о связанных сторонах

4.9.1. Совет - высший коллегиальный орган управления

Члены Совета:

- Богомолов Константин Юрьевич (председатель)
- Доля Светлана Сергеевна
- Ломакина Лариса Сергеевна

4.9.2. Единоличный исполнительный орган - Директор

- Доля Светлана Сергеевна

4.9.3. Попечительский совет:

- Собчак Ксения Анатольевна
- Роднянская Валерия

4.9.4. Учредители Фонда

- Богомолов Константин Юрьевич
- Доля Светлана Сергеевна
- Ломакина Лариса Сергеевна

4.8.4. Дочерних и зависимых обществ нет.

4.8.5. Фонд поддержки и развития современного театра имени Соломона Михоэлса. не принадлежит к группе компаний.

4.8.6. К основному управленческому персоналу Фонд относит директора Фонда.

В 2020 г. Фонд начислил краткосрочные вознаграждения (заработная плата, отпуск) основному управленческому персоналу на общую сумму 4115 тыс. руб., указанные суммы включают НДФЛ. Сумма страховых взносов, начисленных на краткосрочные вознаграждения, составила 811 тыс. руб. В 2019 г. Фонд начислил краткосрочные вознаграждения (заработная плата, отпуск) основному управленческому персоналу на общую сумму 1215 тыс. руб., указанные

суммы включают НДСЛ, страховых взносов, начисленных на краткосрочные вознаграждения, составила 349 тыс. руб.

5. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской отчетности.

Фонд подвержен финансовым, правовым, страновым и региональным и репутационным рискам. К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

- Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.
- Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам.
- Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам и др.
- Правовые риски связаны с изменением законодательства, в т.ч. налогового и др.
- Становые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых Фонд осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Описываются риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.
- Репутационный риск связан с уменьшением числа контрагентов Фонда вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции, работ, услуг, соблюдении сроков исполнения договорных обязательств и т.п.

5. События после отчетной даты

Фондом не применяется Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденное Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 N 56н.

6. Информация об исправлении ошибок.

В 2020 году существенные исправления в бухгалтерский учет не вносились.

8. Информация по прекращаемой деятельности.

Фонд поддержки современного театра не прекращал деятельность в течении 2020 г и не собирается прекращать деятельность в течении 2021 г.

9. Реструктуризации деятельности, прекращения деятельности Фонда в отчетном периоде не было.

10. В отчетном периоде изменения в Устав Фонда не вносились.

11. Расходов, связанных с урегулированием судебных разбирательств не производилось.

12. Условных обязательств и активов не имеется.

13. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют (ПБУ 8/2010).

Директор

Доля С.С.