

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ

Фонд содействия Государственному Кремлевскому оркестру  
за 2021 год

31 марта 2022 г.

## 1. Общие положения.

**1.1.** Настоящие пояснения составлены в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность» (ПБУ 4/99), а также другими положениями по бухгалтерскому учету и содержат в себе дополнительные сведения о деятельности Фонда содействия Государственному Кремлевскому оркестру (далее по тексту – Фонда), которые не вошли в типовые формы годовой бухгалтерской отчетности за 2021 г. или требуют дополнительных расшифровок (пояснений).

Бухгалтерский учет в Фонде ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012, № ПЗ-1/2015), а также действующими Положениями и стандартами по бухгалтерскому учету.

**1.2.** Бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда за 2021 год была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда за 2021 год состоит из следующих отчетов:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о целевом использовании средств
- Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о целевом использовании средств.

**1.3.** Бухгалтерская отчетность организации составлена на русском языке, по правилам составления бухгалтерской отчетности методом начисления.

Бухгалтерская отчетность Фонда составлена в валюте Российской Федерации – рублях, с точностью до тысяч рублей.

Отчетный период с 01 января 2021 года по 31 декабря 2021 года.

## 2. Краткая характеристика Фонда и основных видов его деятельности.

**2.1.** Полное наименование: Фонд содействия Государственному Кремлевскому оркестру.

**2.2.** Краткое наименование: Фонд ГКО

**2.3.** Юридический адрес: 127025, г. Москва, ул. Новый Арбат, д. 19, пом. 1, комн. 7,8, эт. 14.

**2.4.** Дата государственной регистрации: 26 декабря 2018 г., основной государственный регистрационный номер 1187700023895.

**2.5.** Дата регистрации НКО в Министерстве юстиции РФ: 24 декабря 2018 г.

**2.6.** Обособленные подразделения не создавались.

**2.7.** Численность работников за 2021 год составляла 4 человека.

**2.8.** Основной целью Фонда является осуществление культурной, образовательной, научной, социальной и иной общественно-полезной деятельности, направленной на обеспечение поддержки Государственному Кремлевскому оркестру в создании современного профессионального музыкального коллектива мирового уровня.

**2.9.** Фонд не имеет извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и в случае получения прибыли не распределяет ее в пользу третьих лиц.

**2.10.** Органы управления и надзора Фонда и их полномочия:

**2.10.1.** Наблюдательный совет Фонда – высший коллегиальный орган управления, формируется в составе пяти членов, сроком на два года. Протоколом № НС-11/ГКО от 16.11.2020 г. утвержден Наблюдательный совет в следующем составе:

- Мирейский Кирилл Владимирович
- Михайличенко Максим Александрович
- Носов Юрий Станиславович
- Руф Алексей Леопольдович
- Стодушный Василий Яковлевич

**2.10.2.** Единоличный исполнительный орган Фонда – Директор, назначается на 2 года. Протоколом № НС-3 ГКО от 06.11.2019 г. директором Фонда назначен Перешивкин Сергей Михайлович.

**2.10.3.** Надзор за деятельностью Фонда осуществляется Попечительским советом.

В соответствии с п. 8.6. Устава Фонда деятельность членов Попечительского совета на оплачивается, а осуществляется на общественных началах.

### **3. Учетная политика Фонда для целей налогообложения и бухгалтерского учета.**

Для целей бухгалтерского учета Фонд применяет Учетную политику, утвержденную приказом Фонда № 9 от 29.01.2019 г., с учетом последующих изменений и дополнений.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности)
- обеспечить единство методики при организации и ведении 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.

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

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.** Фонд не имеет в собственности основных средств и объектов недвижимости.

Фонд распоряжается нежилым помещением на праве безвозмездного временного пользования с целью размещения офиса на основании договора безвозмездного пользования федеральным недвижимым имуществом № А/55 «бп» от 30.06.2020 г., заключенным с ФГБУ «Управление по эксплуатации зданий Федерального Собрания Российской Федерации» Управления делами Президента Российской Федерации.

Арендованное имущество отражено на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в размере кадастровой стоимости арендуемых помещений пропорционально площади арендуемых помещений в общей площади объекта. При изменении кадастровой стоимости соответствующие изменения учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

**4.2.** Остатков ТМЦ на балансе Фонда не числится.

**4.3.** Строка 1230 «Дебиторская задолженность».

Остаток дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 г. составил 60 тыс. руб. Просроченной дебиторской задолженности нет. Резервы по сомнительным долгам не создавались в виду отсутствия необходимости.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2020 г., тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2021 г., тыс. руб.
Дебиторская задолженность – всего, в том числе:	110,00	273,30	323,30	60,00
- авансы выданные	110,00	273,30	323,30	60,00
- прочие	0,00	0,00	0,00	0,00

**4.4.** По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражен остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2021 г. в сумме 47 тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2020 г., тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2021 г., тыс. руб.
Денежные средства и денежные эквиваленты – всего, в том числе:	139,00	12 500,00	12 592,00	47,00
денежные средства на расчетных счетах в банках	139,00	12 500,00	12 592,00	47,00

Средств в иностранной валюте и на специальных счетах Фонда не имеется.

**4.5.** По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены права пользования программными средствами, на основании лицензионных соглашений по состоянию на 31.12.2021 г. в сумме 1 тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2020г., тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2021г., тыс. руб.
Прочие оборотные активы – всего, в том числе:	7,00	0,00	6,00	1,00
- право пользования ПО	7,00	0,00	6,00	1,00

**4.6.** По строке 1350 «Целевые средства» отражен остаток целевых средств по состоянию на 31.12.2020 г. в размере -13 097,00 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 г. в сумме -7 082,00 тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2020г., тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2021г., тыс. руб.
Целевое финансирование и поступления	-13 097,00	12 500,00	6 485,00	-7 082,00

Расходование денежных средств, полученных на уставные цели, осуществлялось в соответствии с Бюджетом Фонда на отчетный год, утвержденным Протоколом Наблюдательного совета. Нецелевого использования денежных средств не допускалось.

Информация о направлении расходования денежных средств изложена в п. 4.13 настоящих Пояснений.

#### 4.7. «Заемные средства»

Срока 1410 «Заемные средства»:

Остаток долгосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 г. составил 0,00 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 г. – 3 941,00 тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2020г., тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2021г., тыс. руб.
Заемные средства – всего, в том числе:	0,00	3 941,00	0,00	3 941,00
- расчеты по займам	0,00	3 500,00	0,00	3 500,00
- расчеты по процентам	0,00	441,00	0,00	441,00

Срока 1510 «Заемные средства»:

Остаток кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 г. составил 8 925,00 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 г. – 0,00 тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2020г., тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2021г., тыс. руб.
Заемные средства – всего, в том числе:	8 925,00	315,00	5 299,00	0,00
- расчеты по займам	8 500,00	0,00	5 000,00	0,00
- расчеты по процентам	425,00	315,00	299,00	0,00

В связи с продлением договора займа на срок, превышающий 12 месяцев, остаток непогашенной суммы займа и процентов был перенесен в состав долгосрочной задолженности по заемным средствам в строку 1410 «Заемные средства».

#### 4.8. Срока 1520 «Кредиторская задолженность»:

Остаток кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 г. составил 4 428,00 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021г. – 3 248,00 тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2020 г., тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2021 г., тыс. руб.
Кредиторская задолженность – всего, в том числе:	4 428,00	6 580,00	7 760,00	3 248,00
- расчеты с поставщиками	101,00	1 064,00	673,00	492,00
- платежи в бюджет	530,00	475,00	681,00	325,00
- платежи по страховым взносам	260,00	999,00	1 111,00	148,00
- расчеты по заработной плате	3 519,00	4 033,00	5 296,00	2256,00
- расчеты с подотчетными лицами	17,00	9,00	0,00	26,00

**4.9.** Оценочные обязательства по оплате отпусков работникам Фонда и суммам начисленных страховых взносов с отпусков Фондом не формировались в связи с несущественностью количества дней неиспользованных отпусков.

**4.10.** В отчетном периоде доходов и расходов, отражаемых в «Отчете о финансовых результатах» не было, в связи с чем данная форма отчетности не формировалась. Финансовый результат (убыток в размере 33 тыс. руб.), полученный в результате отражения отдельных операций на соответствующих счетах бухгалтерского учета в соответствии с рекомендациями Минфина отражен по строке 6 350 «Прочие» «Отчета о целевом использовании средств».

Информация о соответствующих расходах изложена в п. 4.13 настоящих Пояснений.

**4.11.** Корректировка сопоставимости вступительных показателей бухгалтерской отчетности при составлении отчетности за 2021 г. не осуществлялось в связи с отсутствием необходимости.

**4.12.** Поступление доходов в рамках уставной деятельности раскрыто в разделе «Поступило средств» «Отчета о целевом использовании средств» за 2021 г., в том числе:

- по строке 6220 «Целевые начисления» отражено поступление целевых поступлений: от юридических лиц на ведение уставной деятельности в сумме 1 500 тыс. руб. от физических лиц на ведение уставной деятельности в сумме 11 000 тыс. руб.

Общая сумма пожертвований за 2021г., отраженная по строке 6200 «Всего поступило средств» составила 12 500 тыс. руб.

**4.13.** Расходы, понесенные в рамках уставной деятельности раскрыты в разделе «Использовано средств» «Отчета о целевом использовании средств» за 2021г., в том числе:

- по строке 6320 «Расходы на содержание аппарата управления» отражены расходы в размере 5 769 тыс. руб., осуществленные в рамках утвержденного бюджета Фонда, в том числе:

- по строке 6321 в сумме 5 032 тыс. руб. (расходы на оплату труда – 4 352 тыс. руб., страховые взносы - 680 тыс. руб.)

- по строке 6322 в сумме 9 тыс. руб. (расходы по авансовым отчетам)

- по строке 6324 в сумме 556 тыс. руб. (расходы на коммунальные услуги по арендуемому имуществу)

- по строке 6326 в сумме 19 тыс. руб. (почтовые расходы, обслуживание ПО)

- по строке 6350 в сумме 868 тыс. руб. (финансовые убытки – 33 тыс. руб. штрафы в бюджет), 315 т.р. - проценты по займам, 22 т.р. - расходы на услуги банка, 249 тыс. руб. – юридические услуги, 246 т.р. – бухгалтерские услуги, 3 т.р. – уплата гос.пошлины).

## **5. Информация о связанных сторонах, об операциях со связанными сторонами, выплаты управленческому персоналу:**

**5.1.** В соответствии с Уставом Фонда, утвержденным Решением единственного учредителя № ф36-нс от 29.11.2018 г. – учредителем Фонда является Фонд социализированных программ поддержки, развития и стимулирования Управления делами Президента Российской Федерации.

Размер уставного капитала и размер доли учредительными документами не установлены.

**5.2.** Единоличный исполнительный орган – Директор - Перешивкин Сергей Михайлович  
Вознаграждение директору Фонда за 2021 год составило – 2 408 тыс. руб., в том числе оплата труда – 1 930 тыс. руб., страховые взносы – 478 тыс. руб.

**5.3.** Дочерних и зависимых Обществ нет, филиалы и представительства не создавались.

**5.4.** Фонд содействия Государственному Кремлевскому оркестру не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

**5.5.** В соответствии с п. 3 ст. 26 и ст. 7 ФЗ «О некоммерческих организациях», утв. от 12.01.1996 N 7-ФЗ и ФАТФ к некоммерческим организациям положения ФЗ о противодействии легализации от 30.12.2015 № 424-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма» не применяются.

## **6. Условные факты хозяйственной деятельности**

**6.1.** Прочих обязательств, не отраженных в бухгалтерском балансе, которые могут существенно отразиться на финансовом состоянии Фонда, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходов, не имеется.

**6.2.** Фонд не принимает участия в судебных процессах, которые могли бы серьезно повлиять на его деятельность.

## **7. Сведения о совместной деятельности**

Фонд не ведет совместную деятельность с другими организациями.

## **8. Информация по сегментам**

Информация по сегментам отсутствует.

## **9. События, возникшие после отчетной даты**

События, произошедших после отчетной даты, отсутствуют.

## **10. Государственная помощь:**

Фонд в 2021 году не получал государственной помощи.

## **11. Непрерывность деятельности**

На момент составления бухгалтерской (финансовой отчетности) за 2021 год Фонд не имеет информации о неопределенности в деятельности.

Какие-либо операции по прекращению деятельности Фонда, как в целом, так и какой-либо её части за отчетный период не имели место.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе предположения о непрерывности деятельности, которым предусматривается, что выбытие активов и погашение обязательств происходят при условиях обычной хозяйственной деятельности.

31.03.2022 года

Директор

\_\_\_\_\_

Перешивкин С.М.