

**Благотворительный фонд содействия развитию музея-заповедника
«Царское Село»**

ПОЯСНЕНИЯ

**к годовой бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
на 31.12.2021 года.**

1. Основные сведения об организации.

Благотворительный фонд содействия развитию музея-заповедника «Царское Село» имеет юридический и фактический адрес: 196601, Российская Федерация, Санкт-Петербург, город Пушкин, улица Садовая, дом 7.

Дата государственной регистрации: «07» сентября 2012г.

ОГРН: 1127800009402

ИНН: 7820290204

КПП: 782001001

Зарегистрировано в МИФНС России №2 по г. Санкт-Петербургу «07» сентября 2012г.

свидетельство серия 78 №008430099

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Численность работающих на конец 2020 г. составила 2 человека.

Основной вид деятельности Фонда: благотворительная деятельность, направленная на содействие развитию музея-заповедника «Царское Село».

2. Сведения об учетной политике.

Положение по учетной политике, применяемой Фондом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Фонда на 2021 год для целей бухгалтерского учета утверждена Приказом №1/УП от 30 декабря 2020 г.

Учет основных средств.

Предметы, служащие более 1 года и имеющие стоимость свыше 40000 рублей, учитываются на счете 01 "Основные средства".

Организация начисляет износ по основным средствам на забалансовом счете (счет 010). Начисление износа объектов ОС производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и срока полезного использования объекта. Сроки полезного использования для вновь поступающих основных средств принимаются организацией минимальные для соответствующих групп по «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1. Срок полезного использования по объектам ОС, бывшим в эксплуатации, определяется с учетом срока полезного использования у бывшего собственника. На балансе Фонда имеется основное средство-ноутбук ASUS стоимостью 44.8 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 года износ данного основного средства составил 33,0 тыс. руб.

Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года.

Учет материально-производственных запасов

Предметы, служащие не более 1 года и имеющие стоимость не более 40000 рублей, учитываются как материально-производственные запасы на счете 10 «Материалы». Оценка и списание материально-производственных запасов производится по цене приобретения, налог на добавленную стоимость (НДС) включается в стоимость принимаемых к учету материалов в соответствии с правилами бухучета.

Учет доходов и расходов по благотворительной деятельности.

Учет доходов и расходов по благотворительной деятельности производится в соответствии с Благотворительными программами и Сметой доходов и расходов, утверждаемыми на Общем собрании. При необходимости составляются Сметы на определенный проект (мероприятие).

Учет расходов по благотворительной деятельности ведется в разрезе статей утвержденной годовой Сметой доходов и расходов. Прямые расходы по каждой программе и расходы на административные нужды учитываются на отдельных субсчетах счета 20. Заработная плата и начисления на фонд заработной платы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Порядок расчета резерва на оплату отпусков:

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число каждого года. Основная сумма резерва рассчитывается по каждому сотруднику как произведение количества неиспользованных дней отпусков на конец года на средний дневной заработок.

Общая сумма отчислений в резерв определяется исходя из полученных по каждому работнику сумм, увеличенных на страховые взносы.

В 2022 году в учетную политику будут внесены изменения в связи с введением в действие новых стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете». Экономические результаты применения новых стандартов будут отражены в отчетности за 2022 год.

Учетная политика Фонда на 2021 год для целей налогового учета утверждена Приказом №2/УП от 30 декабря 2020 г.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения. Для расчета единого налога используется объект налогообложения - доходы.

В 2021 г. на деятельность Фонда, как и на всю экономику оказали влияние последствия пандемии, распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19. Было признано, что одним из самых эффективных методов борьбы с коронавирусом является самоизоляция и карантин. В связи с этим Фонд перевело всех своих сотрудников на удаленный режим работы с использованием информационно-коммуникационных технологий.

Встречи, переговоры и рабочие поездки были заменены дистанционным общением с помощью соответствующих средств коммуникации.

3. Доходы

Денежные средства на 1 января 2021 года составляли **789,3** тыс. рублей (на 01.01.2020 года 1 **532,4** тыс.руб.)

В 2021 году у Благотворительного фонда доходов от предпринимательской деятельности не было. Поступлениями денежных средств в 2021 году являлись:

- добровольные пожертвования юридических лиц на уставную деятельность, которые составили **10 439,3** тыс. рублей. (за 2020 год **2 000,0** тыс.руб.)
- субсидия из Федерального бюджета в сумме **4 450,00** тыс.руб (в 2020 году Фонд субсидий не получал)

4. Расходы

Структура расходов Фонда в 2021 году составила:

1) Расходы на целевые мероприятия составили – **10 296,4 тыс. руб.**

в том числе по программам:

- Передвижная выставка «Восстановлению подлежит. Царскосельские дворцы, возрождённые из пепла.» **4 779,3тыс.руб.**

(4 450,0тыс.руб. за счет полученной субсидии из Федерального бюджета, **329,3тыс.руб.** за счет добровольных пожертвований юридических лиц на уставную деятельность)

- Разработка концепции развития территории Императорской фермы ГМЗ "Царское Село" **900,0тыс.руб.**

- Создание цифровой реплики Янтарной комнаты Екатерининского дворца в виртуальной реальности **4 617,5тыс.руб.**(оплачен аванс)

2) Расходы Фонда на содержание аппарата управления -**536,8тыс.руб.**

(в том числе на оплату труда **446,6** тыс. руб. и начисления на фонд оплаты труда **90,2** тыс. руб.)

4) прочие расходы всего **88,9** тыс. руб. В том числе:

-банковские 23,2 тыс. руб.

- коммунальные расходы 39,3 тыс. рублей.

-оплата за услуги оператору связи (электронная отчетность в ПФР, ФНС, ФСС, Статуправление) и др. 16,3 тыс. руб

-нотариальные и канцелярские расходы 2,2тыс.руб.

-страхование имущества 7,8тыс.руб.

Всего израсходовано денежных средств **10 922,6тыс.руб.** (за 2020 год

2 743,1тыс.руб)

Остаток денежных средств в сумме **4 756,0тыс.** рублей будет израсходован в году согласно утвержденному плану.

Так по состоянию на 31.12.2021 года Фонд имеет дебиторскую задолженность в размере 4617,5 тыс.рублей. Данная сумма является авансовым платежом в размере 50% от стоимости договора №158 от 14.04.2021, который заключен между Фондом и ООО «Стереоформа» на создание цифровой реплики Янтарной комнаты Екатерининского дворца в виртуальной реальности
Работы по созданию цифровой реплики Янтарной комнаты будут выполнены и оплачены в начале 2022 года

5 Оценочные обязательства.

На конец отчетного года Обществом начислен резерв на оплату отпусков в сумме следующих показателей по каждому сотруднику:

- произведение количества дней неиспользованного на конец года отпуска и среднего дневного заработка **66,9 тыс.руб.**;
 - взносы в ПФР РФ с полученной суммы отпускных **13,5 тыс.руб.**
- Остаток суммы резерва на 01.01.2020г. составляет **80,4 тыс. руб.**

6. Расшифровка строки «платежи в связи с оплатой труда работников» отчета о движении денежных средств

В строке «платежи в связи с оплатой труда работников » отчета о движении денежных средств отражены денежные средства, направленные на оплату труда штатных сотрудников с учетом отчислений страховых взносов. В связи с тем, что Благотворительный фонд имеет право на применение пониженного тарифа для уплаты страховых взносов в данной строке отражены отчисления: в Пенсионный Фонд России-страховые взносы на финансирование страховой пенсии -20%, в Фонд социального страхования-на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве - 0,2%,

Сумма денежных средств по данной строке составляет **536,8** тыс. рублей

В том числе : фонд оплаты труда **446,6** тыс. руб,

страховые взносы на финансирование страховой пенсии – **89,3** тыс. руб.,
взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве **0,9** тыс.руб.

7.Связанные стороны

Связанными сторонами являются лица, оказывающие значительное влияние на деятельность Фонда:

1. Совет Фонда:

председатель Совета Фонда - Таратынова Ольга Владиславовна,

члены Совета Фонда:

-Игдалов Борис Павлович

-Орлова Светлана Викторовна

-Цепота Тамара Александровна

-Поздеев Леонид Леонидович

2. Директор фонда

-Кучерова Анна Альбертовна

Членам Совета Фонда и председателю Совета Фонда никаких выплат не производилось.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу (до налогообложения) приведена в Таблице

(в тыс.руб.)

Виды вознаграждений	Сумма за 2021г.	Сумма за 2020г.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)	320	225
Оплата труда за отчетный период	237	158
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	54	38
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	29	29
Компенсация за неиспользованный отпуск	---	---
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	---	----
Иные краткосрочные вознаграждения	----	----
Долгосрочные вознаграждения, в том числе	—	—
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи/взносы по договорам добровольного страхования/договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями/негосударственными пенсионными фондами, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании трудовой деятельности)	—	—
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе	—	—
Иные долгосрочные вознаграждения	—	—

8.Информация о событиях после отчетной даты.

На дату составления отчетности на экономику России оказали влияние последствия введения экономических санкций в следствие начала спецоперации на Украине. Эти меры, как и продолжение применения ограничительных мероприятий направленных на нераспространение COVID-19 значительно ограничили экономическую деятельность в РФ. На дату составления отчетности невозможно оценить влияние указанных событий на хозяйственную деятельность и финансовые результаты ООО,,,,.

Других фактов хозяйственной деятельности организации, которые напрямую оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности за период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год нет.

9. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы определить существенные обязательства, условный убыток и условную прибыль, отсутствуют.

10. Информация о непрерывности деятельности.

В 2022 году организация собирается продолжить деятельность, направленную на содействие развитию музея-заповедника «Царское Село» за счет привлечения целевого финансирования.

Директор Фонда

А.А.Кучерова

Главный бухгалтер

Т.С. Журбено