

**Фонд поддержки Большого драматического театра
имени Г.А. Товстоногова «Друзья БДТ»**

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2021 года.

1. Основные сведения об организации.

Фонд поддержки Большого драматического театра имени Г.А.Товстоногова «Друзья БДТ» имеет юридический и фактический адрес: 191023, город Санкт-Петербург, наб. реки Фонтанки, дом 65, литер В, помещ. 4-Н, Ч.П. №12.

Дата государственной регистрации: «01» июля 2015г.

ОГРН: 1157800003239

ИНН: 7841025373

КПП: 784001001

Фонд зарегистрирован в МИФНС России № 10 по г.Санкт-Петербургу «01»июля 2015г. свидетельство серия 78 №009430256

С 17.12.2020 года в виду смены адреса Фонд был зарегистрирован в МИФНС России № 9 по г.Санкт-Петербургу.

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

Численность работающих на конец 2021 г. составила 5 человека, на конец 2020 г. – 6 человек.

Фонд создан для аккумуляции средств на основе добровольных имущественных взносов и других, не запрещенных законом поступлений, и направления их на поддержку и развитие проектов Большого драматического театра имени Г.А.Товстоногова, содействия их показу в России и за рубежом.

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 №1У/12 от 29 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. Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года. 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.

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. Материально-производственные запасы, приобретенные для Большого драматического театра имени Г.А.Товстоногова не переданные на конец отчетного года учитываются на забалансовом счете 002

Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов производится в соответствии с утвержденной Правлением Фонда сметой доходов и расходов. При необходимости составляются Сметы на определенный проект (мероприятие).

Учет расходов ведется в разрезе статей утвержденной годовой Сметой доходов и расходов. Прямые расходы по каждой программе учитываются на отдельных субсчетах счета 20. Расходы на содержание аппарата управления (оплата труда с начислениями, резерв на отпуск, услуги связи, хозяйственные и канцелярские расходы), услуги банка учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Собранные на счетах расходы подлежат последующему списанию на счет 86 «Целевое финансирование» по видам целевого финансирования.

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.

Учетная политика Фонда на 2020 год для целей налогового учета утверждена Приказом №2У/12 от 29 декабря 2020 г.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения. Для расчета единого налога используется объект налогообложения – доходы минус расходы.

3. Раскрытие показателей отчетности

Доходы

Остаток средств целевого финансирования на 1 января 2021 года составлял 20 376.2 тыс. рублей

Доходами Фонда в 2021 году являлись:

- 1) добровольные пожертвования юридических лиц на уставную деятельность
73 258,0 тыс.руб,

- 2) %% банка, выплаченные на неснижаемый остаток на счете, за минусом налога **456,1 тыс. рублей.**
- 3) Поступления от деятельности, приносящий доход, за минусом налога **2 135,0 тыс.руб.**
- 4) Возврат неиспользованных в 2021 году Театром денежных средств, перечисленных Фондом по договору пожертвования **40,0 тыс.руб.**
- 5) Возврат излишне начисленных отчислений в ПФР **68,6 тыс.руб.**

Всего поступлений в 2021 году **75 957,7 тыс. руб.**

Доходами Фонда в 2020 году являлись:

- 1) добровольные пожертвования юридических лиц на уставную деятельность **95 000,0 тыс.руб,**
- 2) %% банка, выплаченные на неснижаемый остаток на счете, за минусом налога **269,6 тыс. рублей.**

Всего поступлений в 2020 году **95 269,6 тыс. руб.**

.

Расходы

Структура расходов Фонда в 2021 году:

- Расходы на мероприятие, направленные на поддержку и развитие проектов Большого драматического театра имени Г.А.Товстоногова, согласно утвержденным сметам **54 195,4 тыс.руб**
- Фонд оплаты труда работников Фонда и начисления **11724,0 тыс.руб**
(в том числе резерв на отпуск **662,1 тыс. руб.**)
- Аудиторские услуги **100,0 тыс.руб.**
- Прочие расходы (банковские услуги, услуги связи, транспортные, типографские, юридические и пр.) **603,1 тыс.руб**
- приобретение компьютерной техники **182,5 тыс. руб.**

Всего израсходовано денежных средств **66 805,0 тыс. рублей.**

Остаток средств целевого финансирования в сумме **29 528,9 тыс. рублей** будет израсходован в 2022 году, согласно утвержденному плану.

Структура расходов Фонда в 2020 году:

- Расходы на мероприятие, направленные на поддержку и развитие проектов Большого драматического театра имени Г.А.Товстоногова, согласно утвержденным сметам **72 538,6 тыс.руб**
- Фонд оплаты труда работников Фонда и начисления **8 094,0 тыс.руб**
(в том числе резерв на отпуск **277,7 тыс. руб.**)
- Аудиторские услуги **45,0 тыс.руб.**
- Прочие расходы (банковские услуги, услуги связи, транспортные, типографские, юридические и пр.)-**486,6 тыс.руб**
- приобретение компьютерной техники-**209,4 тыс. руб.**

Всего израсходовано денежных средств **81373,6** тыс. рублей.

Дебиторская задолженность

Показатели	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Авансы поставщикам	4 910,5	1 375,8
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	7,4	50,6
Прочая задолженность	12,7	12,1
Дебиторская задолженность, всего	4 930,6	1 438,5

Кредиторская задолженность

Показатели	На 31.12.2020	На 31.12.2020
Задолженность поставщикам	4 651,2	424,5
Расчеты по налогам	223,3	11,8
Прочая задолженность		71,6
Дебиторская задолженность, всего	4 874,5	507,9-

Оценочные обязательства.

По состоянию на 31.12.2021 года было признано оценочное обязательство - начислен резерв на оплату отпусков в размере 662,1 тыс. руб. На 31.12.2020 года резерв на оплату отпусков был сформирован в размере **352,3** тыс. руб.

4. Связанные стороны

Связанными сторонами (бенефициарными владельцами) являются лица, оказывающие значительное влияние на деятельность Фонда:

1. Члены правления:
 - Добринов Николай Иванович,
 - Потехин Александр Владиславович,

Членам правления никаких выплат не производилось.

2. Директор фонда

Троилин Игорь Викторович до 03.08.2021 года

Коловская Елена Федоровна с 04.08.2021 года

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

(в тыс.руб.)

Виды вознаграждений	Сумма за 2020 г.	Сумма за 2020г.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Оплата труда за отчетный период	3193	1244
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	2509	1064
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	537	180
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	147	
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	—	—

Работа в условиях COVID-19

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 «Друзья БДТ» перевел часть своих сотрудников на удаленный режим работы с использованием информационно-коммуникационных технологий. Количество персонала в офисах было ограничено с целью минимизации контактов между сотрудниками.

Все работники были обеспечены средствами индивидуальной защиты. Было организовано ежедневное поточное измерение температуры с использованием бесконтактных термометров, обеспечение сотрудников антисептическими средствами, установлено необходимое специализированное дезинфицирующее оборудование, организована постоянная санитарная обработка. Встречи, переговоры и рабочие поездки были заменены дистанционным общением с помощью соответствующих средств коммуникации.

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 Фонда.

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.

В 2022 году организация собирается продолжить деятельность, направленную на поддержку и развитие проектов Большого драматического театра имени Г.А.Товстоногова за счет привлечения целевого финансирования.

Директор _____ (Коловская Е.Ф.)

Главный бухгалтер _____ (Журбенко Т.С.)

30.03.2022 г