ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о целевом использовании средств РОФ «Фонд Валентина Серова» за 2021 г. (тыс. руб.)

31.12.2021

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ ... 2
2. ПРАВИЛА, ПО КОТОРЫМ СФОРМИРОВАНА БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ... 3
3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯ ... 3
4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ ... 3
5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА ... 4
6. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ ... 5
7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ ... 5
8. ЗАПАСЫ ... 5
9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ... 6
10. УЧЕТ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ ... 6
11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ ... 7
12. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ ... 8
13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА ... 8
14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ... 8
15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ... 8
16. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ... 9
17. ИНФОРМАЦИЯ В ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ... 9
18. ИНФОРМАЦИЯ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ... 9
19. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ ... 9
20. БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ ... 9
21. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И БЕНЕФИЦИАРЫ ... 10
22. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ. ... 10
23. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ ... 10
24. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ... 10
25. ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ОСУЩЕСТВЛЕНИЕМ ДОГОВОРА ДОВЕРИТЕЛЬНОГО УПРАВЛЕНИЯ ИМУЩЕСТВОМ ... 11
26. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ... 11
27. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРЕКРАЩЕННЫХ ОПЕРАЦИЯХ ... 11
28. ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫЕ РИСКИ ... 11
29. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ ... 11
30. О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ ... 11
31. ИСПРАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ... 11

09

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели отражаются в круглых скобках.

1.1. Полное наименование организации: Региональный общественный фонд содействия сбережению творческого наследия великого русского художника В.А. Серова «Фонд Валентина Серова»
(далее – Фонд)
1.2. ОГРН и дата государственной регистрации: 1027746001029, 08.10.2002 г.
1.3. Юридический и почтовый адрес: 119019, г. Москва, Староваганьковский пер., д.21, стр.1.
1.4. Размер уставного капитала: нет
1.5. Учредители:
- Серова Александра Михайловна
- Серова Екатерина Дмитриевна
- Шандуренко Ксения Михайловна

Участники:
- Серова Екатерина Дмитриевна
- Богданов Виталий Анатольевич
- Богданова Наталья Вячеславовна
- Иванова Ольга Сергеевна

1.6. Филиалы и обособленные подразделения: нет.
1.7. Основные виды деятельности по ОКВЭД: 94.99 (Деятельность прочих общественных организаций, не включенных в другие группировки)
Дополнительные ОКВЭД: 63.11.1, 73.20.2, 88.10, 90.0, 91.02, 91.03, 93.29
1.8. Лицензии: нет.
1.9. Численность на 31.12.2021 г, человек: 3, все внешние совместители на неполную ставку.
Численность на 31.12.2020 г., человек: 3, все внешние совместители на неполную ставку.
1.10. Сумма налогов и взносов, уплаченная в 2021 году: 369 тыс. руб.
(245 тыс. руб. – НДС за аренду помещения у г.Москвы, 123 тыс. руб. – налоги и взносы по сотрудникам)
1.11. Единоличный исполнительный орган: Исполнительный директор – Иванова Ольга Сергеевна.
Коллегиальный исполнительный орган - Правление Фонда состоит из 3 человек:
- Серова Екатерина Дмитриевна
- Богданов Виталий Анатольевич
- Богданова Наталья Вячеславовна

Попечительский Совет Фонда состоит из 3 человек:
- Дзебань Сергей Николаевич
- Сепиашвили Роман Георгиевич
- Школьник Александр Яковлевич

Ревизор Фонда: Казарова Анна Эдуардовна.

2. ПРАВИЛА, ПО КОТОРЫМ СФОРМИРОВАНА БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Фонд руководствовался Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯ

Основные положения учетной политики раскрыты в каждом пункте данных Пояснений.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 10 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности (п. 3 ПБУ 22/2010, п. 11 ПБУ 4/99).

Изменения, внесенные в учетную политику в 2021 году по сравнению с 2020 годом, связанны с обязательным к применению с 01.01.2021 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно.

Изменения в учетной политике в связи с применением ФСБУ 5 /2019 не оказало влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" не осуществлялось.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.
Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.
Проверка НМА на обесценение не производится.

Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

В случае, когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования

и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Объекты НМА, приобретенные не за денежные средства, отсутствуют.

Вложения в нематериальные активы включаются в показатель "Нематериальные активы". Ниже представлена расшифровка нематериальных активов, отраженных в стр. 1110 бухгалтерского баланса (в тыс. руб.):

Нематериальные активы (стр. 1110):	На 01.01.2021.	Движение за период		На 31.12.2021.
		Д-т	К-т	
Вложения в НМА (товарный знак)	49			49
ИТОГО:	**49**			**49**

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Учет основных средств (далее - ОС) 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.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится. Существенной модернизации основных средств не производилось.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, а именно, объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, произведения искусства.

Объекты ОС, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, отсутствуют.

Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства».

Ниже представлена расшифровка остаточной стоимости основных средств, отраженных в стр. 1150 бухгалтерского баланса (в тыс. руб.):

Основные средства (стр. 1150):	На 01.01.2021.	Движение за период.		На 31.12.2021.
		Д-т	К-т	
Картины	17 856	-	-	17 856
Мебель	450	-	-	450
Амортизация мебели	(340)		(57)	(398)
ИТОГО:	**17 966**			**17 908**

По состоянию на 31.12.2021 Фонд арендует нежилое помещение под офис и для размещения музея В. Серова в Москве площадью – 350,6 кв.м.,

Стоимость основных средств, являющихся предметом аренды, в договорах аренды не указана.

6. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов и подлежат списанию путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в порядке, установленном организацией, в течение периода, к которому они относятся.

Прочие внеоборотные активы у Фонда по состоянию на 31.12.2021 г. отсутствуют.

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения у Фонда на 31.12.2021 г. отсутствуют.

8. ЗАПАСЫ

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно.

Оценка при приобретении: по фактической стоимости.
Оценка при списании: по средней стоимости.

Резерв под обесценение запасов не создается на основании п. 33 ФСБУ 5/2019.

В составе расходов будущих периодов учитываются затраты на приобретение неисключительных прав программных продуктов, срок использования которых менее 12 месяцев после отчетной даты.

Запасы Фондом в течение 2021 года не приобретались, и на 31.12.2021 отсутствуют.

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В соответствии с учетной политикой в бухгалтерском учете Фонд создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Авансы, выданные поставщикам при создании активов, отражаются в составе **дебиторской задолженности.**
Суммы страховых премий, уплаченные Фондом в соответствии с договорами страхования, **отражаются в составе дебиторской задолженности.**
Выданные авансы отражаются за минусом принятого к вычету НДС.

Ниже представлена расшифровка дебиторской задолженности, отраженной в стр. 1230 **бухгалтерского баланса** (в тыс. руб.):

Дебиторская задолженность (стр. 1230):	**На 01.01.2021.**	**Движение за период.**		**На 31.12.2021.**
		Д-т	**К-т**	
Авансы, выданные поставщикам	-	202	160	42
Переплата по налогам и взносам	4		2	2
Расчеты с прочими дебиторами	78	4 428	4 506	-
Страховые премии	4	30	30	4
ИТОГО:	**86**	**4 660**	**4 698**	**48**

10. УЧЕТ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Учреждения как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

14

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

За отчетный период операции в иностранной валюте не производились.

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

1. Фонд отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям Фонд, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Фонд отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:
- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке «Прочие поступления» или «Прочие платежи».

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по стр. 1250 бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря (в тыс. руб.) включают:

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)	На 01.01.2021.	Движение за период.		На 31.12.2021.
		Д-т	К-т	
Денежные средства в рублях на счетах в банках	184	3 545	3 715	14
ИТОГО:	**184**	**3 545**	**3 715**	**14**

12. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ

Уставный капитал в Фонде отсутствует. Предпринимательскую деятельность Фонд не ведет.

Капитал	На 01.01.2021	Движение за период.		На 31.12.2021
		Д-т	К-т	
Целевые средства (стр. 1350)	3 189	3 794	3 675	3 070
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества (стр. 1360)	14 936			14 936
Итого:	18 125	3 794	3 675	18 006

13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учетов расходов по займам и кредитам».

Заемные средства Фондом не привлекались.

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В состав кредиторской задолженности на конец отчетного периода входят:
- задолженность по расчетам с поставщиками в соответствии с условиями заключенных договоров;
- авансы полученные;
- задолженность по сумме налогов, оплата по которой возникает в 2021 году;
- прочая кредиторская задолженность.

Фонд не имел просроченных обязательств по налогам и сборам.
Полученные авансы отражаются за минусом начисленного НДС.
Ниже представлена расшифровка кредиторской задолженности, отраженной в стр. 1520 бухгалтерского баланса (в тыс. руб.):

Кредиторская задолженность (стр. 1520):	На 01.01.2021	Движение за период.		На 31.12.2021
		Д-т	К-т	
Задолженность поставщикам	102	2 788	2 686	-
Расчеты по налогам и взносам	5	5		-
Расчеты с прочими кредиторами	10	10		-
ИТОГО:	**117**	**2 803**	**2 686**	-

15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Фонд в бухгалтерском учете создает:

- резерв по неиспользованным отпускам.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и

16

среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Ниже представлена расшифровка по оценочным обязательствам, отраженным в стр. 1540 бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря (в тыс. руб.):

Оценочные обязательства (стр. 1540)	**На 01.01.2021**	**Движение за период.**		**На 31.12.2021**
		Д-т	**К-т**	
Резерв по неиспользованным отпускам созданный	-	-	14	14
ИТОГО:	**-**	**-**	**14**	**14**

16. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Полученные или выданные обязательства отсутствуют.

17. ИНФОРМАЦИЯ В ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Фонд не ведет коммерческую деятельность, поэтому все показатели Отчета о финансовых результатах нулевые.

18. ИНФОРМАЦИЯ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ

Фонд получает добровольные благотворительные взносы на ведение уставной деятельности. Расходование средств отражено в следующей таблице:

Использовано средств (стр. 6310, 6320, 6330)	**За 2021 г.**	**За 2020 г.**
Материальные затраты	-	7
Расходы на оплату труда	286	302
Страховые взносы	87	92
Амортизация	57	66
Аренда помещения	1 561	982
Прочие затраты	1 803	1 603
Приобретение ценных внеоборотных активов	-	10 286
ИТОГО:	**3 794**	**13 339**

19. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Фонд не осуществлял предпринимательскую деятельность, не получал доход и не платил налог на прибыль.

20. БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

Фонд не является акционерным обществом, акций не имеет.

21. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

1.Контролируемые и контролирующие лица, с которыми не было операций в отчетном периоде.

Наименование связанной стороны (юридическое или физическое лицо)	Характер отношений
Серова Екатерина Дмитриевна	Участник, член Правления, имеет возможность контроля
Богданов Виталий Анатольевич	Участник, член Правления, имеет возможность контроля
Богданова Наталья Вячеславовна	Участник, член Правления, имеет возможность контроля

2. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу, 1 чел. – исполнительный директор Иванова Ольга Сергеевна, приведены в таблице ниже:

Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	261
- оплата труда за отчетный период	170
- начисленный на оплату труда НДФЛ	26
- начисленные на оплату труда страховые взносы	60
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	5
- иные краткосрочные вознаграждения	-
Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплаты по истечении 12 месяцев после отчетной даты	-

22. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности Фонда, которое предполагает реализацию активов и урегулирование обязательств в ходе обычной деятельности.

Наименование показателя	На 31.12.2021 (тыс. руб.)	На 31.12.2020 (тыс. руб.)	На 31.12.2019 (тыс. руб.)
Стоимость чистых активов	18 006	18 125	18 448

Как видно из расчета, недостаточность чистых активов не наблюдается.

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

23. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

Фонд не является организацией - эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и им не принято решение о раскрытие информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

24. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Участие в совместной деятельности отсутствует.

25. ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ОСУЩЕСТВЛЕНИЕМ ДОГОВОРА ДОВЕРИТЕЛЬНОГО УПРАВЛЕНИЯ ИМУЩЕСТВОМ

Договор доверительного управления имуществом не заключался.

26. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В феврале 2022 года были введены санкции в отношении РФ и ряда российских лиц и организаций, что вызвало нестабильность экономической ситуации в стране и в мире в целом. В связи с этим Фонд не исключает ухудшение ситуации с финансированием своей текущей деятельности.
Фонд оценивает данные события как некорректирующие события после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на деятельность Фонда.
В настоящее время Фонд производит анализ возможного влияния постоянно меняющихся событий на финансовое положение Фонда. Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты в денежном выражении.

27. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРЕКРАЩЕННЫХ ОПЕРАЦИЯХ

Фондом не принималось решение о прекращении деятельности, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Прекращенные операции отсутствуют.

28. ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫЕ РИСКИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности по оценке Фонда отсутствуют.

29. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Государственная помощь не предоставлялась.

30. О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

31. ИСПРАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной по отношению к отчетности за 2021 год, подписанной 30.03.2022 и представленной в налоговый орган 31.03.2022, но еще не утвержденной участниками Фонда в установленном законодательством порядке. Фондом принято решение об исправлении бухгалтерской отчетности за 2021 год в связи с

необходимостью раскрытия существенных показателей в Пояснениях, а также исправлены искажения из-за сбоя бухгалтерской программы, повлиявших на начальные остатки 2021 года по сравнению с конечными остатками 2020 года и ошибочное включение в отчетность 2021 года операций по переходу на ФСБУ 6/2020 с 2022 года, которые проведены в межотчетный период.

Изменением явились данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, которые не были составлены ранее. Для исправления ошибок из-за сбоя программы соответствующие показатели отчетности за 2021 год были скорректированы, начальные сальдо 2021 года соответствуют конечным сальдо 2020 года:

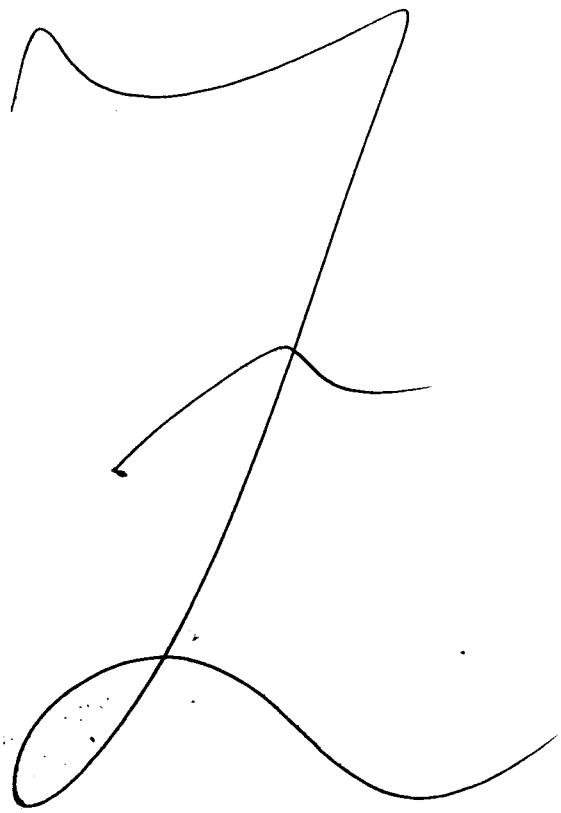
Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировка показателей 2020 года				
Бухгалтерский баланс				
1150	Основные средства	17 970	(4)	17 966
1230	Дебиторская задолженность	0	86	86
1260	Прочие оборотные активы	4	(4)	0
1350	Целевые средства	3 272	(83)	3 189
1520	Кредиторская задолженность	0	117	117
1550	Прочие обязательства	0	43	43
1600, 1700	Баланс	18 208	77	18 285
Отчет о целевом использовании средств				
6200	Всего поступило средств	2 856	(130)	2 726
6300	Всего использовано средств	13 386	(47)	13 339
6400	Остаток средств на конец 2020 г.	3 272	(83)	3 189
Корректировка показателей 2021 года				
Бухгалтерский баланс				
1150	Основные средства	17 918	(10)	17 908
1230	Дебиторская задолженность	42	7	49
1260	Прочие оборотные активы	4	(4)	0
1350	Целевые средства	3 091	(21)	3 070
1540	Оценочные обязательства	0	14	14
1600,1700	Баланс	18 027	(7)	18 020
Отчет о целевом использовании средств				
6100	Остаток средств на начало 2021 г.	3 272	(83)	3 189
6200	Всего поступило средств	3 545	130	3 675
6300	Всего использовано средств	3 725	69	3 794
6400	Остаток средств на конец 2021 г.	3 091	(21)	3 070

Основанием для исправления является приказ № 5 от 28.06.2022 г.

Исполнительный директор Иванова О.С.

28 июня 2022 года

"Фонд Валентина Серова"



Пронумеровано, сброшюровано
скреплено печатью 27 (двадцать семь) листов
ООО АКК
Бизнес-Аудит-Павлова