



МЕЖДУНАРОДНЫЙ
ФЕСТИВАЛЬ-ШКОЛА
СОВРЕМЕННОГО
ИСКУССТВА

Фонд развития культуры и современного искусства «Территория»
Адрес: 125009, г. Москва, ул. Большая Дмитровка д. 5/6, строение 4, этаж 3, помещение/комната 17
Тел./Факс: +7 (495) 785 5417

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности Фонда «Территория»
за 2021 год



г. Москва

1. Общие сведения

Полное наименование юридического лица:

Фонд развития культуры и современного искусства «Территория»

Сокращенное наименование юридического лица:

Фонд «Территория»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

125009, г. Москва, ул. Большая Дмитровка д. 5/6, строение 4, этаж 3, помещение/комната 17

Сведения о государственной регистрации и данные о постановке на налоговый учет:

Фонд «Территория» зарегистрировано Управлением Федеральной налоговой службой по г. Москве 06 февраля 2006 года, основной государственный регистрационный номер 1067746241023.

Дата регистрации НКО в Министерстве юстиции РФ: 06.02.2006 г., учетный номер 7714010209.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7709657504

Код причины постановки на учет (КПП): 771001001

Основной деятельностью Фонда является содействие развитию культуры и современного искусства, удовлетворения духовных и иных нематериальных потребностей.

Фонд не имеет извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и не распределяет полученную прибыль в пользу третьих лиц.

Органы управления и надзора Фонда и их полномочия:

Высший коллегиальный орган управления – Общее собрание учредителей.

Члены ВКО:

Должанский Р.П.

Ураев А.В.

Единоличный исполнительный орган – Директор Якимова Е.В.

Средняя численность работников:

Численность работников на 31 декабря 2021 года составила 4 человека.

Отчетный период:

Бухгалтерская отчетность Фонда «Территория» за 2021 г. сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 г. не имелось. Фонд Территория не планирует прекращение деятельности в 2022 году

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией.

Организация применяет автоматизированную форму учета. Учет ведется в программе 1С «Бухгалтерия предприятия» с применением кодов аналитического и синтетического учета как для бухгалтерской, так и для налоговой отчетности. Регистры бухгалтерского учета,



сформированные с применением специализированной бухгалтерской программы, распечатываются по окончании каждого отчетного периода в течение 20 рабочих дней и подписываются ответственными лицами. Если законодательством РФ или договором предусмотрено представление регистра бухгалтерского учета другому лицу или в государственный орган, регистр выводится на печать по требованию до истечения отчетного периода.

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов, в частности утвержденные Постановлением Госкомстата России от 11.11.1999 N 100. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона «О бухгалтерском учете».

Учетная политика признана:

- 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.

Фондом ведется отдельный 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 Фонда.

Бухгалтерская отчетность

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н, нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность представляется по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Директором Фонда «Территория»

3. 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.



3.1. По строчке 1110 «Нематериальные активы» отражены нематериальные активы Фонда на 31.12.2021 – 2 239 тыс. руб.:

Наименование показателя	Остаток на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Остаток на конец отчетного года
За 2021 год	2239			2239
За 2020 год	2239			2239

3.2. По строчке 1150 «Основные средства» отражены основные средства Фонда на 31.12.2021 – 1098 тыс. руб.:

Наименование показателя	Остаток на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Остаток на конец отчетного года
За 2021 год	883	215		1098
За 2020 год	883			883

3.3. По строчке 1210 «Запасы» отражены товарно-материальные ценности Фонда на 31.12.2021 – 0 тыс. руб.:

Наименование показателя	Остаток на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Остаток на конец отчетного года
За 2021 год	0	36281	36281	0
За 2020 год	0	10103	10103	0

3.4. По строчке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена дебиторская задолженность Фонда на 31.12.2021 – 3784 тыс. руб.:

Наименование показателя	Остаток на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Остаток на конец отчетного года
За 2021 год	2015	3236	1467	3784
За 2020 год	4245	20718	22948	2015

3.5. По строчке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены денежные средства Фонда на 31.12.2021 – 1777 тыс. руб.:

- 64 тыс. руб. на рублевых расчетных счетах

Наименование показателя	Остаток на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Остаток на конец отчетного года
1	2	3	4	5
Денежные средства и денежные эквиваленты	560	66251	66747	64



- 1712 тыс. руб. на валютном расчетном счете EUR

Наименование показателя	Остаток на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Остаток на конец отчетного года
1	2	3	4	5
Денежные средства и денежные эквиваленты	0	11857	10145	1712

3.6. По строчке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены денежные документы Фонда на 31.12.2021 – 399 тыс. руб.:

Наименование показателя	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Денежные документы			2789	2390		

3.7. По строчке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена кредиторская задолженность Фонда на 31.12.2021 – 6271 тыс. руб.:

Наименование показателя	Остаток на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Остаток на конец отчетного года
За 2021 год	8661	5682	8072	6271
За 2020 год	1410	50890	43639	8661

3.8. По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражены оценочные обязательства Фонда по оплате отпусков.

Наименование показателя	Остаток на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Остаток на конец отчетного года
За 2021 год	-113	611	232	266
За 2020 год	203		316	-113

3.9. По строке 2120 «Себестоимость продаж» отражены затраты на производство Фонда за 2021 год 22546 тыс. руб.:

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	22546	8266
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	22546	8266

3.10. Государственные субсидии за 2021 год составили 4 500 тыс. рублей:

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Получено бюджетных средств	4500	5000



4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Сравнительные данные по выручке и себестоимости продаж (строка 2100 и 2120 к бухгалтерской отчетности), тыс. руб.

Наименование статьи затрат	2021 год	2020 год
Валовая прибыль (убыток)	9865	7694

Сравнительные данные управленческих расходов (строка 2220 к бухгалтерской отчетности), тыс. руб.

Наименование статьи затрат	2021 год	2020 год
Управленческие расходы	7764	12237

Сравнительные данные прочих доходов (строка 2340 к бухгалтерской отчетности), тыс. руб.

Наименование статьи затрат	2021 год	2020 год
Прочие доходы	5526	0

Сравнительные данные прочих расходов (строка 2350 к бухгалтерской отчетности), тыс. руб.

Наименование статьи затрат	2021 год	2020 год
Прочие расходы	1476	115

5. Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

6. Информация о резервном фонде

По строке 1360 «Фонд недвижимого и особого ценного движимого имущества» отражен остаток на 31.12.2021 г. в размере 3 122 761,00 рубль

Наименование показателя	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Нематериальные активы		3 122 761				3 122 761,00

7. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Наличие операций в отчетном периоде
Должанский Роман Павлович	Оказание услуг	есть



МЕЖДУНАРОДНЫЙ
ФЕСТИВАЛЬ-ШКОЛА
СОВРЕМЕННОГО
ИСКУССТВА

8. Незавершенные операции со связанными сторонами отсутствуют.

По счету 86.01 «Целевое финансирование из бюджета», тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало отчетного года	Поступило на л/с казначейств а	Списано с л/с казначейства	Остаток на конец отчетного года
1	2	3	4	5
Целевое финансирование из бюджета	0	4500	4500	0

По счету 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления», тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало отчетного года	Поступили л/с на р/с	Получены услуги	Остаток на конец отчетного года
1	2	3	4	5
Целевое финансирование прочее	0	31318	30269	1049

Директор
Фонда «Территория»



Якимова Е.В.