

# «Траектория»

107078, г. Москва, Большой Харитоньевский пер., д. № 24, стр. 3, кв. ПОМ/К/ПОД. №2/№6  
ОГРН 1157700009510 ИНН 7702385330 КПП 770201001

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ. ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД

«28» марта 2023 года

### I. Общие положения

Данные пояснения составлены в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Бухгалтерская отчётность организации» (ПБУ 4/99), а также другими положениями по бухгалтерскому учёту и содержат дополнительные сведения о деятельности Фонда поддержки научных, образовательных и культурных инициатив «Траектория» (далее по тексту – Фонд), которые не вошли в типовые формы годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2022 год (далее по тексту – бухгалтерская отчётность).

Бухгалтерская отчётность Фонда сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» по формам, утверждённым приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

Бухгалтерская отчётность Фонда за 2022 год состоит из следующих отчетов:

- Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 г.;
- Отчёта о целевом использовании средств за январь-декабрь 2022 г.;
- Отчёта о финансовых результатах за январь-декабрь 2022 г.;
- Настоящих пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности и расшифровка строк бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

С бухгалтерской отчётности за 2021 год Фондом принято решение не включать в состав приложений к бухгалтерской отчётности отчет о движении денежных средств (п.2.3 Информации Минфина РФ от 24.12.2015 № ПЗ-1/2015).

Бухгалтерская отчётность Фонда составлена на русском языке, по правилам составления бухгалтерской отчётности по методу начисления.

При ведении бухгалтерского учета использовался принцип непрерывности деятельности, который означает, что бухгалтерская отчётность составляется, исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

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

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

Фонд поддержки научных, образовательных и культурных инициатив «Траектория» зарегистрирован Главным управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Москве 23 июня 2015 года.

В Едином государственном реестре юридических лиц Фонд поддержки научных, образовательных и культурных инициатив «Траектория» зарегистрирован 23 июня 2015 года за основным государственным номером (ОГРН) 1157700009510.

Фонд является не имеющей членства некоммерческой организацией, учреждённой Протоколом № 1/15 Общего собрания учредителей от 27 мая 2015 года на основе добровольных имущественных взносов, и преследующей цели в сфере культуры, науки, образования, просвещения, указанные в Уставе.

Учредители не имеют имущественных прав в отношении созданного им Фонда и не отвечают по его обязательствам, а Фонд не отвечает по обязательствам своих Учредителей.

Местонахождение Фонда: Москва, Большой Харитоньевский пер., д. 24, стр. 3, подвал, пом. 2, к. 6., что подтверждается выпиской из ЕРГЮЛ от 10.03.2022.

Филиалов, представительств, а также иных обособленных подразделений Фондом не зарегистрировано.

### **Органы управления и надзора Фонда и их полномочия:**

#### **- Высший орган управления – Совет Фонда.**

В 2022 г. Совет Фонда имел следующую структуру:

#### Председатель Совета Фонда:

- Юрий Михаил Константинович.

#### Члены Совета Фонда:

- Мамий Дауд Казбекович;
- Варламов Андрей Андреевич;
- Каторжнов Николай Валерьевич;
- Ковалев Юрий Юрьевич.

### **К компетенции Совета Фонда относится решение следующих вопросов:**

- 1) изменение Устава Фонда;
- 2) определение приоритетных направлений деятельности Фонда, принципов образования и использования его имущества;
- 3) избрание Исполнительного директора Фонда, досрочное прекращение его полномочий; утверждение положения об Исполнительном директоре;
- 4) формирование Попечительского совета Фонда и досрочное прекращение его полномочий;
- 5) избрание членов Совета Фонда, досрочное прекращение их полномочий – в порядке, определенном настоящим Уставом;
- 6) утверждение финансового плана (бюджета) Фонда и внесение в него изменений;
- 7) утверждение годового отчета и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда;
- 8) одобрение совершаемых Фондом сделок в случаях, предусмотренных законом;
- 9) принятие решений о создании филиалов и/или об открытии представительств Фонда;
- 10) создание хозяйственных обществ и (или) участие в них, а также принятие решения об участии Фонда в других организациях;
- 11) обращение в суд с заявлением о ликвидации Фонда.
- 12) одобрение кандидатуры аудитора Фонда;
- 13) решение иных вопросов, связанных с деятельностью Фонда

Вопросы, предусмотренные подпунктами 1 – 11 настоящего пункта, относятся к исключительной компетенции Совета Фонда.

**К компетенции Председателя Совета Фонда относятся:**

- организация работы Совета Фонда;
- созыв заседаний Совета Фонда;
- председательствование на заседаниях Совета Фонда;
- организация ведения протоколов заседаний Совета Фонда;

**- Единоличный исполнительный орган – Исполнительный директор.**

Исполнительным директором Фонда является Юрий Михаил Константинович.

Исполнительный директор Фонда в пределах своих полномочий:

- осуществляет текущее руководство деятельностью Фонда;
- организует (обеспечивает) исполнение решений Совета Фонда;
- непосредственно реализует программы, проекты и мероприятия Фонда;
- от имени Фонда совершает сделки, в том числе заключает договоры, утвержденные Советом Фонда;
- без доверенности действует от имени Фонда;
- обладает правом первой подписи на банковских и иных документах;
- представляет Фонд в отношениях с третьими лицами;
- издает приказы и другие документы, дает распоряжения, обязательные для исполнения всеми сотрудниками Фонда, в рамках своих полномочий выдает доверенности на право действовать от имени Фонда;
- принимает на работу и увольняет сотрудников Фонда, принимает меры поощрения работников и налагает взыскания на них;
- открывает расчетные и иные счета в учреждениях банков;
- осуществляет иные полномочия, связанные с текущим руководством деятельности Фонда, не отнесенные к компетенции Совета Фонда.

**- Надзорный орган – Попечительский Совет.**

В 2022 г. в Попечительский Совет входили:

Председатель Попечительского Совета:

- Большова Екатерина Владимировна.

Члены Попечительского Совета:

- Котиков Артем Игоревич.

Попечительский Совет Фонда осуществляет надзор за деятельностью Фонда, принятием другими органами Фонда решений и обеспечением их исполнения, использованием средств Фонда, соблюдением Фондом законодательства.

Для осуществления своих полномочий Попечительский Совет Фонда вправе:

- запрашивать от иных органов Фонда необходимую информацию и документацию;
- в случае необходимости требовать права выступать на заседаниях Совета Фонда по вопросам своей компетенции.

**Организационная структура Фонда:**

В соответствии с п. 1 статьи 7 Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» ответственным за организацию ведения бухгалтерского учёта и хранения документов бухгалтерского учёта является Исполнительный директор Фонда Юрий Михаил Константинович.

Ведение бухгалтерского учета осуществлялось главным бухгалтером Шустовой Наталией Владимировной.

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 9 человек, в том числе штатных сотрудников – 5 человек, внешних совместителей – 4 человека.

Основной целью деятельности Фонда в 2022 году являлось формирование имущества и средств на основе добровольных взносов, а также иных, не запрещенных законом поступлений и использование данного имущества и средств на реализацию программ и мероприятий в области науки, образования, культуры, включая содействие организациям, преследующим сходные цели, а также осуществление просветительской деятельности.

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

### **Основные виды деятельности Фонда:**

Основными программными направлениями Фонда в 2022 году (утверждены на заседании Совета Фонда от 16 ноября 2015 года) являлись:

- «Наука и образование»;
- «Популяризация науки»;
- «Культура».

Согласно Бюджету (финансовый план) Фонда в 2022 году было запланировано расходов на общую сумму – 66 305 тыс. руб.

По итогам деятельности в рамках финансового плана потрачено по кассовому методу – 60 233 тыс. руб., в том числе:

- по Бюджету (Пожертвование. Каторжнов Н.В.) – 33 154 тыс. руб.;
- по Бюджету (Размещение временно свободных остатков целевых средств) – 18 тыс. руб.;
- по Бюджету (Пожертвования от физических и юридических лиц) – 1 292 тыс. руб.
- по Бюджету (Президентский грант) – 5 166 тыс. руб.
- по Бюджету (Северсталь. Музеи Русского Севера) – 14 708 тыс. руб.
- по Бюджету (Фонд Потанина. Музейный десант) – 5 883 тыс. руб.
- по Бюджету (Деятельность, приносящая доход) – 12 тыс. руб.

### **III. Основные положения учётной политики Фонда для целей налогообложения и бухгалтерского учета**

Для целей бухгалтерского учета Фонд использует Учетную политику, утвержденную Приказом Исполнительного директора Фонда № ПУ-02/15 от «02» июля 2015 года и изменения от 01.01.2022 г.

С 1 января 2022 года внесены изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 отражаются ретроспективно.

При переходе на ФСБУ 25/2018 применен упрощенный порядок признания и оценки права пользования активом (**ППА**) и обязательств по аренде (**ОА**) – перспективно, т.е. без внесения изменений по счетам бухгалтерского учета и без пересчета показателей бухгалтерской отчетности за прошлые отчетные периоды (п. 5 ФСБУ 25/2018).

Учётная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учётного процесса (включая составления отчетности);

- обеспечить единство методики при организации и ведении учётного процесса (включая составление отчётности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчётности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учёта, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Фонда.

Фонд применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения – доходы (Уведомление о возможности применения упрощенной системы налогообложения № 1925 от 15 октября 2015 года).

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.

Расходы Фонда, связанные с ведением уставной некоммерческой деятельности, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по видам расходов. Ежемесячно учтенные расходы на счете 26 «Общехозяйственные расходы» относятся за счет средств целевого финансирования (Дт 86 Кт 26).

Расходы, в рамках уставной деятельности приносящей доход, учитываются на счете 20 «Основное производство» с ежемесячным списанием на счет учета 90.02.2 "Себестоимость продаж по отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения"

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям п.4 Раздела I ФСБУ 6/20, утвержденного приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н:

- а) объект имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования в деятельности, направленной на достижение целей, ради которых создан Фонд;
- в) предназначен для использования в течение периода более 12 месяцев;
- г) обеспечить достижение Фондом целей, ради которых он был создан.

Использование целевых средств на приобретение имущества, относящегося к основным средствам, одновременно с принятием их к учету по счету 01, отражается по дебету счета 86 "Целевое финансирование" и кредиту счета 83 "Добавочный капитал".

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации (п. 27, Раздела III, ФСБУ 6/20). Амортизация начисляется ежемесячно путем уменьшения добавочного капитала (Дт. 83, Кт. 02), с отражением источника финансирования по дебету счета 86 "Целевое финансирование".

В бухгалтерском балансе объект ОС отражается по балансовой стоимости. Она представляет собой первоначальную стоимость за вычетом накопленной амортизации (п. 25 ФСБУ 6/2020).

Ликвидационная стоимость объектов основных средств считается равной нулю, так как не ожидаются поступления от выбытия данных объектов основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от их выбытия) в конце срока полезного использования (п. 31, Раздела III ФСБУ 6/20).

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Запасы принимаются к учету по учетным ценам поставщика с учетом скидок. Передача запасов на уставные нужды Фонда и для осуществления деятельности, приносящей доход, проводится в оценке по методу средней. На отчетную дату проводится проверка на обесценение запасов, в том числе незавершенного производства: по готовой продукции и остаткам готовой продукции по договорной цене и возможной продажной цене, по материалам исходя из действующих цен поставщиков.

К нематериальным активам Фондом относятся:

- базы данных, разработанные Фондом;
- программы обработки–базы данных, аудио и видео произведения, на которые Фонд имеет исключительные права;
- товарные знаки.

Использование целевых средств на приобретение НМА, одновременно с принятием их к учету на счете 04, отражается по дебету счета 86 "Целевое финансирование" и кредиту счета 83 "Добавочный капитал"

По нематериальным активам некоммерческих организаций действующее законодательство начисление износа не предусматривает.

С 01.01.2022 Фонд применяет в учете нормы ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Для договора, заключенного в 2021 году со сроком завершения до 31 декабря 2022 г. Фонд учитывал расходы по аренде по старым правилам без применения настоящего стандарта (п. 51 ФСБУ 25/2018). Данное решение было обусловлено еще и тем, что у Фонды было намерение расторгнуть имеющийся договор аренды в 2022 году и заключить новый договор аренды с отличными условиями аренды от предыдущего договора (новое помещение меньшего объема, вероятность смены адреса арендуемого помещения и новая стоимость аренды).

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из срока действия договора аренды с учетом наличия достаточной уверенности в продлении или прекращении аренды.

При определении ставки дисконтирования применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. В бухгалтерском балансе право пользование активом отражается обособленно от основных средств (сч. 01.03).

Фонд формирует оценочное обязательство – резерв на оплату отпусков. Определение величины оценочных обязательств в связи с предстоящей оплатой отпусков производится следующим образом: расчет отчислений в резерв производится отдельно по каждому сотруднику как произведение количества дней неиспользованного отпуска на отчетную дату и коэффициента, который представляет собой сумму среднедневного заработка сотрудника за предыдущий календарный год и частного от деления страховых взносов, начисленных для данного сотрудника в предыдущем календарном году, на количество дней в предыдущем календарном году. В сумму страховых взносов включаются обязательные платежи в ПФ РФ, ФОМС РФ, ФСС РФ и взносы на страховые случаи от несчастных случаев и производственных заболеваний, начисляемые в соответствии с законодательством РФ.

ПБУ 18/02 Фондом не применяется.

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

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности была проведена инвентаризация имущества Фонда. Проверке подлежало все имущество Фонда, а также все виды финансовых обязательств. Недостач и излишков имущества не обнаружено; несоответствия данных бухгалтерского учета фактическому наличию обязательств не выявлено.

##### **1. Бухгалтерский баланс**

**а.** По строке 1110 «Нематериальные активы» отражена стоимость следующих нематериальных активов (счет 04) и вложений в нематериальные активы (счет 08), приобретенных Фондом.

За отчетный период:

- поступило НМА – 1 102 тыс. руб.

На 31.12.2022 стоимость составила – 4 820 тыс. руб., в том числе:

- видеоролики про программы Фонда – 1 136 тыс. руб.;

- видеолекции и видеопроекты – 3 549 тыс. руб.;

- сайт проекта Фонда «Астрофизическая школа для старшеклассников» – 54 тыс. руб.;

- товарные знаки Фонда – 81 тыс. руб.

Начисление амортизации и износа по нематериальным активам в соответствии с действующим законодательством не предусмотрено.

Нематериальные активы, в основном, были приобретены за счет целевых средств на приобретение основных средств и иных внеоборотных активов и их стоимость отражена по дебету счета 86 «Целевое финансирование» и кредиту счёта 83 «Добавочный капитал».

Стоимость нематериальных активов составляла:

на 31.12.2021 – 3 718 тыс. руб.

на 31.12.2020 – 3 344 тыс. руб.

Сведения о движении и наличии нематериальных активов, а также с незаконченными операциями, связанными с приобретением нематериальных активов отражены в таблицах раздела 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

*Для справки: В 2020 году часть НМА, в сумме – 1 034 тыс. руб., было приобретено за счет средств от деятельности приносящей доход с ПАО «Северсталь» по проекту МРС. На отчетную дату источник целевых средств не сформирован (сдача работ ПАО «Северсталь» в марте 2021 года). В 2021 году стоимость НМА отнесено на счет 83 за счет соответствующего источника целевых средств – прибыль по проекту МРС, т.к. далее планируется к использованию в рамках благотворительной программы «Музеи Русского Севера» для предоставления во временное пользование музеям неисключительной лицензии на бесплатной основе.*

**б.** По строке 1150 «Основные средства» отражена остаточная стоимость приобретённых основных средств (оргтехника и ветроустойчивый шатер для проведения выездных мероприятий Фонда (семинары, конференции, научно-популярные и просветительские школы) и стоимостная оценка права пользования активом (ППА) – аренда офиса и складского помещения в общей сумме – 1 641 тыс. руб., в т.ч.:

**61.** По строке 1151 отражена остаточная стоимость основных средств (имущества Фонда) – 367 тыс. руб.

В связи с переходом на применение ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 выполнен ретроспективный пересчет показателей бухгалтерского баланса.

За отчётный период:

- поступило основных средств – 165 тыс. руб.

- выбыло основных средств по причине полного износа – 0 тыс. руб.

С началом применения ФСБУ 6/2020 некоммерческие организации должны начислять амортизацию основных средств в общем порядке.

За отчётный период амортизация составила – 231 тыс. руб.

Сумма накопленной амортизации на 31.12.2022 – 524 тыс. руб.

Сумма накопленного ранее износа составила:

на 31.12.2021 – 294 тыс. руб.

на 31.12.2020 – 144 тыс. руб.

Поскольку ранее амортизация основных средств не начислялась в системном бухгалтерском учете, а на забалансовом счёте 010 «Износ основных средств» производилось обобщение информации о суммах накопленного износа, начисляемого линейным способом (п. 17 ПБУ 6/01), то на начало 2022 года было сделано ретроспективное отражение последствий изменений и корректировка входящего остатка по счетам 02, 83 и 86 и по показателей бухгалтерского баланса:

Показатель строки	На 31.12.2021 до изменений	Изменения +/-	На 31.12.2021 с учетом изменений	Примечание
Стр. 1151 Основные средства (Имущество Фонда)	727	(294)	433	Сумма накопленного износа на 31.12.2021 г. – 294 тыс. руб. Сумма амортизации – 294 тыс. руб.
Стр.1360 «Фонд недвижимого и особо ценного имущества»	4 445	(294)	4 151	Уменьшение на сумму амортизации

Показатель строки	На 31.12.2020 до изменений	Изменения +/-	На 31.12.2020 с учетом изменений	Примечание
Стр. 1151 Основные средства (Имущество Фонда)	601	(144)	457	Сумма накопленного износа на 31.12.2020 г. – 144 тыс. руб. Сумма амортизации – 144 тыс. руб.
Стр.1360 «Фонд недвижимого и особо ценного имущества»	2 911	(144)	2 767	Уменьшение на сумму амортизации

На отчетную дату проведена проверка на обесценение, срока полезного использования, определение срока полезного использования. На основании проведенного Фондом анализа состояния объектов основных средств и проведенной инвентаризации, оснований для пересмотра срока полезного использования и установления ликвидационной стоимости более 0,00 руб. отсутствуют.

Переоценка основных средств не производится.

Имущество сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью менее 40 000 руб., согласно принятой учётной политике Фонда учитывалось в составе материально-производственных запасов.

Все отражённое в балансе имущество принадлежит Фонду на праве собственности, не находится в залоге и не имеет других ограничений на использование.

Использование целевых средств на приобретение основных средств и иных внеоборотных активов отражается по дебету счёта 86 «Целевое финансирование» и кредиту субсчёта 83.09 «Другие источники» счёта 83 «Добавочный капитал».

Остаточная стоимость основных средств составила:

на 31.12.2021 – 433 тыс. руб.

на 31.12.2020 – 457 тыс. руб.

**б2.** По строке 1152 отражена стоимость права пользования активом – 1 274 тыс. руб.

Фонд арендует офисное помещение у ООО «Атиль Харитоньевский», которому принадлежит часть здания на праве собственности. Ввиду того, что его стоимость не определена в договоре и акте приема-передачи, срок аренды по договору составляет 11 месяцев, и есть уверенность в продлении срока аренды по данному договору, стоимость ППА формируется исходя из стоимости арендных платежей, определенных договором аренды и ставки дисконтирования, равной 11 % (средневзвешенные процентные ставки по кредитам на 2022 год по данным ЦБ РФ).

Сведения о наличии и движении основных средств отражены в таблицах раздела 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**в.** По строке 1210 «Запасы» отражена стоимость инвентаря, хозяйственных принадлежностей и иных запасов Фонда.

На 31.12.2022 общая стоимость запасов составила – 1 930 тыс. руб., в том числе:

- научно-популярные книги (сч. 10.6) – 1 064 тыс. руб.;

- собственная продукция, книги (сч. 43) – 846 тыс. руб.

- сувенирная продукция (сч. 10.9) – 20 тыс. руб.

Стоимость запасов составляла:

на 31.12.2021 – 2 360 тыс. руб.

на 31.12.2020 – 9 502 тыс. руб.

Резерв под обесценение материально-производственных запасов не создавался ввиду того, что все имущество будет использовано в уставной деятельности Фонда, продажная стоимость книг выше себестоимости.

Сведения о наличии и движении запасов отражены в таблицах раздела 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**г.** По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражен остаток краткосрочной дебиторской задолженности.

На 31.12.2022 остаток составил – 2 610 тыс. руб., в том числе:

Авансы выданные – 2 310 тыс. руб.:

- ООО "Альпина нон-фикшн" – 1 069 тыс. руб.;

- ООО «Атиль Харитоньевский» – 118 тыс. руб.;
- ИП Страхов А.С. – 800 тыс. руб.;
- ООО "Издательство АСТ" – 88 тыс. руб.;
- ООО "Академаудит" – 225 тыс. руб.;
- ООО «Яндекс. Такси» – 7 тыс. руб.;
- АО «РСИЦ» – 3 тыс. руб.

Задолженность за реализацию книжной продукции (сч. 62,01):

- ООО «Паулсен» – 295 тыс. руб.

Расчеты по налогам и сборам (сч. 68,12) – 2 тыс. руб.

Расчеты с подотчетными лицами (сч. 71):

- Юрий Михаил Константинович – 3 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия оснований.

Остаток дебиторской задолженности составлял:

на 31.12.2021 – 6 690 тыс. руб.

на 31.12.2020 – 4 424 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам Фондом не создавался, так как отсутствует просроченная дебиторская задолженность.

Сведения о наличии и движении дебиторской задолженности отражены в таблицах раздела 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

д. По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены остатки денежных средств на расчётных счетах Фонда на 31.12.2022 – 17 618 тыс. руб., в т.ч.:

- в Инвестиционном банке «Бланк» (ООО) – 67 тыс. руб.;
- в ПАО Сбербанк – 4 473 тыс. руб.;
- в ПАО «Московский кредитный банк» – 13 079 тыс. руб.

Требования банков о наличии неснижаемого остатка по счётам отсутствуют.

Остаток денежных средств составлял:

на 31.12.2021 – 11 871 тыс. руб.

на 31.12.2020 – 7 646 тыс. руб.

е. По строке 1350 «Целевые средства» отражён остаток целевых средств, полученных Фондом для осуществления уставной деятельности.

На 31.12.2022 остаток целевых средств составил – 15 782 тыс. руб., в том числе:

- остаток неиспользованных пожертвований – 4 912 тыс. руб.;
  - остаток неиспользованных грантов – 4 453 тыс. руб.;
  - остаток средств, полученных от деятельности, приносящей доход – 6 417 тыс. руб.
- Чистый доход 2022 года составил – 9 301 тыс. руб.

Расходование денежных средств проводилось в соответствии с утверждённым бюджетом Фонда на 2022 год. Нецелевого использования денежных средств не было.

Остаток целевых средств составлял:

на 31.12.2021 – 16 129 тыс. руб.

на 31.12.2020 – 10 616 тыс. руб.

В отчётном 2022 году Фонд имел следующие основные поступления (по кассовому методу):

- Пожертвование от физического лица, гражданина РФ Каторжнова Н.В. по договору пожертвования № ДП-2022/1 от 24.01.2022 – 30 000 тыс. руб.;
- Пожертвование от российского юридического лица ООО «ТТ-Трэвел» по договору пожертвования № ДП-2021/4 от 20.12.2021 – 483 тыс. руб.;
- Пожертвование от российского юридического лица ООО «Свеза-Лес» по договору пожертвования № ДП-2022/2 от 01.03.2022 – 500 тыс. руб.;
- Пожертвование от российского юридического лица БФ «Нужна помощь» по договору пожертвования № 32БПУЦ/19 от 13.05.2019 – 147 тыс. руб.;
- Грант от Фонда Президентских Грантов по соглашению № 22-1-000877 от 07.02.2022 – 9 639 тыс. руб.;
- Пожертвование от граждан РФ – 146 тыс. руб.;
- Средства, в рамках деятельности приносящей доход, полученные от:
  - ПАО "Северсталь" по договору услуг № ДУУ-2022 от 28.02.2022 на сопровождение благотворительной Программы «Музеи Русского Севера» – 15 000 тыс. руб.;
  - Фонда Потанина по договору услуг № ММД-02/21 от 15.06.2021 на организационное и информационное сопровождение конкурса «Музейный десант» – 9 264 тыс. руб.;Данные поступления соответствуют уставной деятельности (результат от деятельности, приносящей доход, будет направлен на уставную деятельность согласно п. 2.2 Устава Фонда).
- Средства, полученные от проведения научно-популярных лекций – 200 тыс. руб.;
- Средства, полученные от реализации собственной продукции (книги) – 205 тыс. руб.;
- Средства, в виде процентов на неснижаемый остаток по расчетному счету – 397 тыс. руб.

ё. По строке 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» отражены затраты на создание и приобретение нематериальных активов и основных средств за счёт целевого финансирования с учетом амортизации ОС.

На 31.12.2022 фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества составил – 5 188 тыс. руб., в том числе:

- остаточная стоимость основных средств – 367 тыс. руб.;
- стоимость нематериальных активов – 4 820 тыс. руб.

Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества составлял:

- на 31.12.2021 – 4 151 тыс. руб.
- на 31.12.2020 – 2 767 тыс. руб.

В связи с применением с 1 января 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства» выполнен ретроспективный пересчет показателей бухгалтерской отчетности по статье

«Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» за 2021 и 2020 г. (подробно в п. б1 настоящих Пояснений).

**ж.** По строке 1370 «Резервный и иные целевые фонды» отражены взносы учредителей Фонда (согласно п. 3.2 и 3.5 Устава Фонда) в размере – 10 тыс. руб.

**з.** По строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» отражены оценочные обязательства по договору аренды офисного помещения – 1 221 тыс. руб.

**и.** По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражен остаток краткосрочной кредиторской задолженности Фонда.

На 31.12.2022 остаток составил – 4 870 тыс. руб., в том числе:

По расчетам с поставщиками работ, услуг (сч. 60.01) – 27 тыс. руб.:

- УПФС г. Москвы – 13 тыс. руб.;

- ООО «Атиль Харитоньевский» - 14 тыс. руб.

По расчетам с покупателями товаров, услуг (сч. 62.02) – 4 824 тыс. руб., в т.ч.:

- ПАО «Северсталь» – 4 624 тыс. руб.;

- Ассоциация планетариев – 200 тыс. руб.

По прочим расчетам с физическими лицами (сч. 76,10)

- Рябинкин Юрий Сергеевич – 20 тыс. руб.

Остаток кредиторской задолженности составлял:

на 31.12.2021 – 4 669 тыс. руб.

на 31.12.2020 – 10 713 тыс. руб.

**й.** По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражен резерв отпусков.

На 31.12.2022 резерв составил – 1 548 тыс. руб., в том числе:

- сумма резерва – 1 199 тыс. руб.;

- сумма резерва страховых взносов в ПФ и МГФОМС – 347 тыс. руб.

- сумма резерва ФСС НС и ПЗ – 2 тыс. руб.;

Остаток резерва составлял:

на 31.12.2021 – 113 тыс. руб.

на 31.12.2020 – 1 267 тыс. руб.

## **2. Отчёт о финансовых результатах**

В 2022 году Фонд осуществлял деятельность, приносящую доход, соответствующую целям создания Фонда и, для достижения которых создан Фонд (п. 3 ст. 50 ГК РФ, п. 2 ст. 24 Федерального закона N 7-ФЗ).

**к.** По строке 2110 «Выручка» отражена стоимость оказанных услуг. Учитывая то, что Фонд не является плательщиком налога на добавленную стоимость, выручка отражена в полном объёме.

Выручка составила:

за период Январь-Декабрь 2022 года – 24 452 тыс. руб.

за период Январь-Декабрь 2021 года – 25 638 тыс. руб.;

**л.** По строке 2120 «Себестоимость продаж» отражены следующие расходы:

- расходы, связанные с оказанием услуг по проведению конкурсов «Музеи Русского Севера» и «Научный десант» – 14 611 тыс. руб.;
- расходы, связанные с оказанием услуг по проведению научно-популярных лекций на платной основе – 0 тыс. руб.
- себестоимость реализованной собственной книжной продукции – 145 тыс. руб.;

Расходы составили:

за период Январь-Декабрь 2022 года – 14 756 тыс. руб.

за период Январь-Декабрь 2021 года – 19 095 тыс. руб.;

Выручка и себестоимость оказанной услуги в отчёте о прибылях и убытках отражена по методу начисления. Порядок признания Фондом доходов в бухгалтерском учёте в 2022 году определён п. 12 ПБУ 9/99. Условием признания выручки является переход права собственности на товары (результаты выполненных работ, оказанных услуг) от Продавца (Исполнителя) к Покупателю (Заказчику).

Сведения о затратах на производство (расходы на продажу) отражены в таблицах раздела 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**м.** По строке 2320 «Проценты к получению» отражены проценты на неснижаемый остаток по расчетным счетам и по размещенным депозитам, полученные в 2022 году в размере – 397 тыс. руб.

В 2021 году было получено – 182 тыс. руб.

**н.** По строке 2330 «проценты к уплате» отражен процентный расход, начисленный на остаток задолженности по арендным платежам – 37 тыс. руб.

**о.** По строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы за период Январь-Декабрь 2022 года, осуществленные в рамках Бюджета Фонда на 2022 за счет деятельности, приносящей доход в размере – 3 тыс. руб., в том числе:

- услуги банка – 3 тыс. руб.;

за период Январь-Декабрь 2021 года – 4 тыс. руб.;

**п.** Прибыль от деятельности, приносящей доход, до налогообложения (стр. 2300) составила:

за период Январь-Декабрь 2022 года – 10 053 тыс. руб.;

за период Январь-Декабрь 2021 года – 6 721 тыс. руб.

**р.** По подстроке 2461 строки 2460 «Прочее» отражены прочие расходы в размере – 752 тыс. руб., в т. ч.:

- начисленный налог на доходы, взимаемый при применении упрощенной системы налогообложения («доход») за период Январь-Декабрь 2022 года – 752 тыс. руб.;

За период Январь-Декабрь 2021 года прочие расходы составили – 613 тыс. руб.

**с.** По итогам деятельности в 2022 году Фонд получил нераспределённую прибыль (стр. 2400) в размере – 9 301 тыс. руб., которая согласно п. 1.11 учётной политики была отражена на счёте учёта целевого финансирования.

В 2021 году чистая прибыль составила – 6 108 тыс. руб.

#### **4. Отчёт о целевом использовании средств.**

Остаток средств целевого финансирования составлял:

- на 31.12.2021 – 16 139 тыс. руб.

- на 31.12.2020 – 10 626 тыс. руб.;

Остаток включает в себя вносы Учредителей Фонда (согласно п. 3.2 и 3.5 Устава Фонда), которые формируют резервный и иные целевые фонды, в размере – 10 тыс. руб.

т. По строке 6230 «Добровольные имущественные взносы и пожертвования» отражены полученные пожертвования.

В 2022 году были получены пожертвования на сумму – 40 915 тыс. руб., в том числе:

- Пожертвование от физического лица, гражданина РФ Каторжнова Н.В. – 30 000 тыс. руб.;

- Грант Фонда Президентских Грантов – 9 639 тыс. руб.;

- Пожертвование от прочих физических и юридических лиц РФ – 1 276 тыс. руб.

В 2021 году сумма полученных пожертвований составила – 45 921 тыс. руб.

у. По строке 6240 отражён результат от деятельности Фонда, приносящей доход.

За Январь-Декабрь 2022 года прибыль от приносящей доход деятельности составила – 9 301 тыс. руб.

За Январь-Декабрь 2021 года прибыль от приносящей доход деятельности составила – 6 108 тыс. руб.

ф. По строке 6310 отражены расходы на проведение целевых мероприятий Фонда за период Январь-Декабрь 2022 года в размере – 35 852 тыс. руб., в том числе:

1. по стр. 6311 отражены пожертвования выданные – 6 260 тыс. руб., в том числе:

- юридическим лицам – 5 302 тыс. руб.;

- физическим лицам, включая налог на доходы физических лиц – 413 тыс. руб.;

- пожертвование имущества (научно-популярные книги) – 545 тыс. руб.

2. по стр. 6312 отражены расходы на проведение публичных лекций, научных гостиных и астрофизической школы для старшеклассников – 27 657 тыс. руб.;

3. по стр. 6313 отражены расходы на иные мероприятия (развитие издательского проекта, научно-просветительская деятельность, информирование общества о деятельности Фонда) – 1 935 тыс. руб.

За Январь-Декабрь 2021 года расходы на проведение целевых мероприятий Фонда составили – 21 611 тыс. руб.

х. По строке 6320 отражены расходы на содержание аппарата управления Фонда.

За Январь-Декабрь 2022 года расходы составили – 13 397 тыс. руб., в том числе:

1. по стр. 6321 «расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)» отражена заработная плата (и налоги с неё) только аппарата управления Фонда – 9 647 тыс. руб., включая резерв на отпуска (расходы на оплату труда прочих сотрудников и иных физических лиц отражены по строкам целевых мероприятий);

2. по стр. 6323 отражены расходы, связанные с покупкой билетов, выплатой суточных и командировочных расходов сотрудников, направляемых в командировки – 285 тыс. руб.;

3. по стр. 6324 «содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества» на сумму – 3 146 тыс. руб. отражены следующие расходы:  
- обслуживание компьютеров и локальной сети Фонда – 99 тыс. руб.;  
- аренда офиса – 3 146 тыс. руб.

4. в стр. 6326 «прочие расходы» – 319 тыс. руб. входят следующие расходы:  
- услуги независимых консультантов, аудит, подписка – 113 тыс. руб.;  
- приобретение канцелярских товаров для нужд аппарата управления – 6 тыс. руб.  
- приобретение программного обеспечения – 50 тыс. руб.  
- услуги связи и интернета – 150 тыс. руб.

За Январь-Декабрь 2021 года расходы на содержание аппарата управления составили – 14 930 тыс. руб.

**ц.** По строке 6330 «Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества» отражено – 1 267 тыс. руб.:  
- приобретение ОС – 165 тыс. руб.;  
- вложения в нематериальные активы – 1 102 тыс. руб.

В 2021 году – 1 534 тыс. руб.

**ч.** По строке 6350 «Прочие» – 47 тыс. руб. отражены:  
- комиссии банка за расчётно-кассовое обслуживание – 47 тыс. руб.;

В 2021 году – 29 тыс. руб.

**ш.** По строке 6300 отражен общий объем расходов целевых средств Фонда.

За период Январь-Декабрь 2022 года всего было использовано – 50 563 тыс. руб., в том числе:

- за счет целевых средств, пожертвования – 39 229 тыс. руб.;  
- за счет средств Президентского гранта – 5 186 тыс. руб.  
- за счет средств чистой прибыли от процентов, полученных на остатки по счетам Фонда – 3 тыс. руб.;  
- за счет средств чистой прибыли от оказания услуг – 6 145 тыс. руб.;

За период Январь-Декабрь 2021 года общий объем расходов целевых средств Фонда составлял – 47 117 тыс. руб.

## **5. Налоговые платежи в бюджет.**

В 2022 году Фондом были уплачены следующие налоги:  
- единый налог, исчисляемый при применении упрощённой системы налогообложения («доход») – 752 тыс. руб.;  
- налог на доходы физических лиц – 2 296 тыс. руб.;  
- обязательное пенсионное страхование – 3 688 тыс. руб.;  
- обязательные страховые взносы в Федеральный фонд обязательного медицинского страхования – 879 тыс. руб.;  
- страховые взносы на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством – 74 тыс. руб.;

- страховые взносы по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний – 25 тыс. руб.

#### **V. Информация об участии в совместной деятельности, связанные стороны, бенефициары:**

Фонд не является участником простого товарищества, в том числе образованного для ведения совместной деятельности, не являющейся предпринимательской.

Связанными сторонами являются:

- Исполнительный директор Фонда Юрий М.К.

За 2022 г. Исполнительному директору Фонда была начислена заработная плата 1 794 тыс. руб. Других сделок, в том числе сделок с заинтересованностью, со связанными сторонами не осуществлялось.

В 2021 году было начислено – 2 256 тыс. руб.

Бенефициаром является Исполнительный директор и Председатель Совета Фонда- Юрий М.К.

#### **VI. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом:**

Имущество Фонда в доверительное управление не передавалось.

#### **VII. Информация, связанная с исполнением закона об иностранных агентах:**

До 30 ноября 2022 г. действовали нормы Федерального закона от 20.07.2013 № 121-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в части регулирования деятельности некоммерческих организаций, выполняющих функции иностранного агента».

Данным нормативным правовым актом в Федеральный закон от 12.01.1996 года № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» были внесены изменения, в соответствии с которыми российская некоммерческая организация, которая получает денежные средства и (или) иное имущество от иностранных государств, их государственных органов, международных и иностранных организаций, иностранных граждан, лиц без гражданства либо уполномоченных ими лиц, и (или) от граждан Российской Федерации или российских юридических лиц, получающих денежные средства и (или) иное имущество от указанных источников либо действующих в качестве посредников при получении таких денежных средств и (или) иного имущества (за исключением открытых акционерных обществ с государственным участием и их дочерних обществ), и (или) от российских юридических лиц, бенефициарными владельцами которых в значении, определенном пунктом 8 статьи 6.1 Федерального закона от 7 августа 2001 года N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма", являются иностранные граждане или лица без гражданства (далее - иностранные источники), и которая участвует, в том числе в интересах иностранных источников, в политической деятельности, осуществляемой на территории Российской Федерации, признается иностранным агентом (абз. 1 п. 6 ст. 2 ФЗ) и обязана зарегистрироваться в этом статусе (ст. 13 ФЗ).

Фонд не удовлетворял признакам иностранного агента, поскольку в 2022 году не получал финансирование от иностранных источников и не осуществлял политическую деятельность: не участвовал (в том числе путём финансирования) в организации и проведении политических акций в целях воздействия на принятие государственными органами решений, направленных на изменение проводимой ими государственной

политики, а также в формировании общественного мнения в указанных целях (абз. 2 п. 6 ст. 2 ФЗ).

01 декабря 2022 г. вступил в силу Федеральный закон от 14.07.2022 № 255-ФЗ «О контроле за деятельностью лиц, находящихся под иностранным влиянием», в соответствии с которым под иностранным агентом понимается лицо, получившее поддержку и (или) находящееся под иностранным влиянием в иных формах и осуществляющее политическую деятельность (деятельность в сфере государственного строительства, защиты основ конституционного строя Российской Федерации, федеративного устройства Российской Федерации, защиты суверенитета и обеспечения территориальной целостности Российской Федерации, обеспечения законности, правопорядка, государственной и общественной безопасности, обороны страны, внешней политики, социально-экономического и национального развития Российской Федерации, развития политической системы, деятельности органов публичной власти, законодательного регулирования прав и свобод человека и гражданина в целях оказания влияния на выработку и реализацию государственной политики, формирование органов публичной власти, их решения и действия), целенаправленный сбор сведений в области военной, военно-технической деятельности Российской Федерации, распространение предназначенных для неограниченного круга лиц сообщений и материалов и (или) участие в создании таких сообщений и материалов. При этом к политической деятельности не относятся деятельность в области науки, культуры, искусства, здравоохранения, профилактики и охраны здоровья граждан, социального обслуживания, социальной поддержки и защиты граждан, защиты человеческой жизни, семьи, материнства, отцовства и детства, традиционных семейных ценностей, социальной поддержки инвалидов, пропаганды здорового образа жизни, физической культуры и спорта, защиты растительного и животного мира, благотворительная деятельность, если соответствующая деятельность не противоречит национальным интересам Российской Федерации, основам публичного правопорядка Российской Федерации, иным ценностям, защищаемым Конституцией Российской Федерации. Формами политической деятельности признаются:

1) участие в организации и проведении публичных мероприятий в форме собраний, митингов, демонстраций, шествий или пикетирований либо в различных сочетаниях этих форм, организации и проведении публичных дебатов, дискуссий, выступлений;

2) участие в деятельности, направленной на получение определенного результата на выборах, референдуме, в наблюдении за проведением выборов, референдума, формировании избирательных комиссий, комиссий референдума, в деятельности политических партий;

3) публичные обращения к органам публичной власти, их должностным лицам, а также иные действия, оказывающие влияние на деятельность этих органов и лиц, в том числе направленные на принятие, изменение, отмену законов или иных нормативных правовых актов;

4) распространение, в том числе с использованием современных информационных технологий, мнений о принимаемых органами публичной власти решениях и проводимой ими политике;

5) формирование общественно-политических взглядов и убеждений, в том числе путем проведения опросов общественного мнения и обнародования их результатов или проведения иных социологических исследований;

6) вовлечение граждан, в том числе несовершеннолетних, в деятельность, формы которой перечислены выше;

7) финансирование перечисленных выше видов деятельности (ст. 1, 4 ФЗ).

Фонд не удовлетворяет признакам иностранного агента, поскольку в 2022 году не получал поддержку и не находился под иностранным влиянием в иных формах и не осуществлял политическую деятельность, виды и формы которой перечислены выше.

### **VIII. Иные важные обстоятельства. События после отчетной даты:**

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда подлежит обязательному аудиту. На годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Фонда за 2021 год было получено немодифицированное аудиторское заключение.

Фонд соблюдает нормативные правовые акты Российской Федерации, в том числе Федеральный закон от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма". Контрагенты идентифицируются, информация в соответствии с правилами внутреннего контроля подлежит хранению в течение срока хранения бухгалтерских документов. Сделки с сомнительными контрагентами и контрагентами, не прошедшим идентификацию, не заключаются. Законодательством РФ, регулирующим деятельность некоммерческих организаций, понятие крупных сделок для фондов не определено. Уставом Фонда данная категория сделок также не предусмотрена (поскольку подобных требований к уставу НКО, созданной в организационно-правовой форме фонда, не имеется).

Фонд в соответствии с Федеральным законом от 23 ноября 2009 года № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» предпринимает меры по энергосбережению и использует энергосберегающее оборудование.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подтверждено частным изменениям. По состоянию на 31 декабря 2022 года соответствующие положения законодательства интерпретированы корректно, и положение Фонда, с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства, будет стабильным.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Данные события повлияли на деятельность российских компаний из различных отраслей. В бухгалтерской отчетности Фонда за 2022 год учтены все возможные риски и последствия указанных в бухгалтерской отчетности за 2021 год в качестве событий после отчетной даты.

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Фондом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 года № 56п.

События после отчетной даты, способные существенным образом повлиять на бухгалтерскую отчетность за 2022 год, отсутствуют

«28» марта 2023 года  
Исполнительный директор

Юрик М.К.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	3 718	-	1 102	-	-	-	-	-	4 820	-
	5110	за 2021г.	3 344	-	1 409	(1 035)	-	-	-	-	3 718	-
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	3 583	-	1 102	-	-	-	-	-	4 685	-
	5111	за 2021г.	3 209	-	1 409	(1 035)	-	-	-	-	3 583	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
			5120		5121
Всего			-		-
в том числе:					

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	1 102	-	(1 102)	-
	5190	за 2021г.	-	1 409	-	(1 409)	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	55	-	(55)	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-
Онлайн-встреча «Ресурснообеспечение музейных проектов: краундфандинг, гранты, фандрайзинг»(29.08.202							

Юрик Михаил  
Константинович  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

28 марта 2023 г.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	433	-	2 091	-	(294)	(883)	-	-	2 818	(1 176)
	5210	за 2021г.	601	-	125	-	(144)	(150)	-	-	727	(294)
Право пользования активом	5201	за 2022г.	-	-	1 927	-	-	(652)	-	-	1 927	(652)
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	2 091	-	(2 091)	-
	5250	за 2021г.	-	125	-	(125)	-
в том числе: Проектор INFOCUS IN114AA	5241	за 2022г.	-	42	-	(42)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	4 608	5 067
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Юрик Михаил  
Константинович  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

28 марта 2023 г.

**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	2 359	-	2 359	16 315	(16 744)	-	X	1 930	-	1 930	
	5420	за 2021г.	9 502	-	9 502	14 111	(21 254)	-	X	2 360	-	2 360	
в том числе:													
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	1 368	-	1 368	1 705	(1 989)	-	1 085	-	1 085	
	5421	за 2021г.	1 180	-	1 180	2 280	(2 092)	-	-	1 368	-	1 368	
Готовая продукция	5402	за 2022г.	991	-	991	-	(145)	-	-	846	-	846	
	5422	за 2021г.	1 138	-	1 138	-	(146)	-	-	991	-	991	
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	14 610	(14 610)	-	-	-	-	-	
	5425	за 2021г.	7 184	-	7 184	11 832	(19 016)	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Юрик Михаил  
Константинович  
(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
								списание на финансовый результат	восстановление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	6 690	-	52 462	-	(56 542)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 610	-
	5530	за 2021г.	4 424	-	62 249	-	(59 982)	-	-	-	-	-	-	-	-	6 690	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	335	-	24 452	-	(24 491)	-	-	-	-	-	-	-	-	295	-
	5531	за 2021г.	297	-	25 638	-	(25 600)	-	-	-	-	-	-	-	-	335	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	6 160	-	25 132	-	(28 983)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 310	-
	5532	за 2021г.	3 037	-	28 450	-	25 327	-	-	-	-	-	-	-	-	6 160	-
Прочая	5513	за 2022г.	195	-	2 878	-	(3 068)	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-
	5533	за 2021г.	1 089	-	8 161	-	9 055	-	-	-	-	-	-	-	-	195	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	6 690	-	52 462	-	(56 542)	-	-	-	X	-	-	-	-	2 610	-
	5520	за 2021г.	4 424	-	62 249	-	(59 982)	-	-	-	X	-	-	-	-	6 690	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолжен-	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-		перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	1 221	2 012	(790)	-	-	-	-	1 221
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	1 221	2 012	(790)	-	-	-	-	1 221
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	4 669	64 234	-	(64 034)	-	-	-	-	4 870
	5580	за 2021г.	10 713	49 639	5	(55 688)	-	-	-	-	4 669
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	23	34 439	-	(34 435)	-	-	-	-	27
	5581	за 2021г.	85	30 411	-	(30 473)	-	-	-	-	23
авансы полученные	5562	за 2022г.	4 646	24 464	-	(24 287)	-	-	-	-	4 824
	5582	за 2021г.	10 000	19 233	-	(24 587)	-	-	-	-	4 646
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2021г.	628	(5)	5	(628)	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	5 331	-	(5 312)	-	-	-	-	19
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	4 669	65 455	2 012	(64 824)	-	-	X	-	6 091
	5570	за 2021г.	10 713	49 639	5	(55 688)	-	-	X	-	4 669

#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

**Юрик Михаил  
Константинович**  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

28 марта 2023 г.

### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	5 379	3 597
Отчисления на социальные нужды	5630	1 878	1 222
Амортизация	5640	279	-
Прочие затраты	5650	7 074	7 013
Итого по элементам	5660	14 610	11 832
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	145	79
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	145	7 184
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	14 900	19 095

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)  
**Юрик Михаил**  
**Константинович**  
 \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	113	1 458	(23)	-	1 548
в том числе:						
резерв отпусков (сумма резерва)	5701	102	1 120	(23)	-	1 199
резерв отпусков (страховые взносы)	5702	11	336	-	-	347
резерв отпусков (ФСС НС и ПЗ)	5703	-	2	-	-	2

Юрик Михаил  
Константинович  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

28 марта 2023 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	601
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	601
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2022г.	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-

Юрик Михаил  
Константинович  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

28 марта 2023 г.