

Фонд поддержки культурных и образовательных проектов «Русский глобус»

ИНН 7709442202, КПП 770901001, ОГРН 1087799036775, 109147, г. Москва, ул. Марксистская, д. 20, стр. 5. Тел. (495) 670-6008

31.03.2023 г.

г. Москва

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

1. Фонд поддержки культурных и образовательных проектов «Русский глобус» (Фонд «Русский глобус») – некоммерческая организация зарегистрирована 04.12.2008 г.

Юридический и фактический адрес: 109147, г. Москва, ул. Марксистская, д. 20, стр. 5.
Среднесписочная численность фонда в 2022 г. составляет 4 человек.

Директором Фонда «Русский глобус» является – Стаина З.В.

Учредителями Фонда «Русский глобус» являются: Иващенко Алексей Игоревич, Тарасов Константин Борисович, Дараган-Суцова Марина Викторовна.

Фонд «Русский глобус» реализует научно-просветительскую программу «Всенаука», а также программу поддержки отечественной анимации, в рамках которой приобрел права на социальные анимационные ролики.

Ведение бухгалтерского учета в Фонде «Русский глобус» осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Годовая бухгалтерская отчетность Фонда «Русский глобус» за 2022 год подготовлена в соответствии с Правилами Российского законодательства составления бухгалтерской отчетности.

Для отражения хозяйственных операций и ведения бухгалтерского учета применяется программа бухгалтерского учета на базе программного продукта 1С: Предприятие, версии 8.3.

2. Учетная политика, применяемая в 2022 году, утверждена приказом Директора Фонд «Русский глобус».

Основные положения Учетной политики Фонда сформированы на основе следующих основных допущений:

- Фонд планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Фонда относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Фонда предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости.

В отчетном периоде корректировки бухгалтерской отчетности в результате изменения Учетной политики Фонда – не осуществлялись.

В составе основных средств отражаются улучшения в арендованные помещения офисов, машины, компьютерное оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Объекты с первоначальной стоимостью не более 100 000 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Способ начисления износа – линейный.

МПЗ принимаются к учету по фактической стоимости единицы.

Фондом внесены изменения в Учетную политику на 01.01.2022 год, в связи с введением с 01.01.2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 2018 «Бухгалтерский учет аренды». Фонд не принимал решение о применении настоящих Стандартов до указанного срока.

Основные средства, Капитальные вложения в учете отсутствуют. Объекты учета аренды, отвечающие признакам п. 5 ФСБУ 25/2018 отсутствуют.

Основным видом деятельности фонда является производство кинофильмов, видеоклипов, видеофильмов и телевизионных программ.

В отчетном периоде Фондом был получен гранд из Фонда президентских грантов на создание общенациональной просветительской программы «Всенаука».

3. Доходы Фонда за 2022 г. составили 2 990 тыс. руб., доходы Фонда за 2021 г. составили 2 075 тыс. руб.
4. Расходы Фонда за 2022 год составили – 8 542 тыс. руб., в том числе: выплаты по заработной плате (страховые взносы) составили – 3 813 тыс. руб., оплата за оказанные услуги (поставщикам) 3 942 тыс. руб. Расходы Фонда за 2021 год составили 25 081 тыс. руб., в том числе выплаты по заработной плате (страховые взносы) составили – 6 553 тыс. руб., оплата за оказанные услуги (поставщикам) 12 506 тыс. руб.: в том числе: работы по программированию и интеграции в сайт базы данных – 575 тыс. руб., услуги по обеспечению технической поддержки компьютерной сети и программного обеспечения для реализации проекта «Дигитека» программы «Всенаука» – 370 тыс. руб., за организацию и проведение творческого конкурса – 200 тыс. руб., расходы по продвижению проекта «Всенаука» в соц. медиа – 570 тыс. руб., приобретение прав на книги – 7 606 тыс. руб., создание Укоротов – 560 тыс.
5. Вложения во внеоборотные активы на 31.12.2022 г. – создание мастер-дисков составляют 312 тыс. руб., по сравнению с прошлым 2021 г. изменений не произошло.
6. Нематериальные активы отражены по состоянию на 31.12.2022 г. в сумме – 319 тыс. руб., в т.ч. права на социальные анимационные ролики – 319 тыс. руб., также по состоянию на 31.12.2021 г. в сумме – 319 тыс. руб., в т.ч. права на социальные анимационные ролики – 319 тыс. руб.
7. Дебиторская задолженность на 31.12.2022 г. составляет 415 тыс. руб., в т.ч. Татарская А.В. – 352 тыс. руб., авансы поставщикам – 62 тыс. руб. Дебиторская задолженность на 31.12.2021 г. составляет 415 тыс. руб., в т.ч. Татарская А.В. – 352 тыс. руб., авансы поставщикам – 1 013 тыс. руб.
8. Полученные займы на 31.12.2022 г. составляют 570 тыс. руб., в т.ч. Васильев Г.Л. – 570 тыс. руб., остались без изменения по сравнению с 2021 годом.
9. Кредиторская задолженность на 31.12.2022 г. составляет 32 тыс. руб., в т.ч. поставщикам – 32 тыс. руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2021 г. составляет 5 370 тыс. руб., в т.ч. поставщикам – 2 109 тыс. руб., авансы покупателей – 2 990 тыс. руб., налоговые обязательства – 271 тыс. руб.
10. Целевые средства – грант из Фонда президентских грантов, полученные в 2021 году, использовались в 2021-2022 г. г. на научно-просветительскую программу «Всенаука». В 2022 году был получен очередной грант из Фонда президентских грантов – 2 986 тыс. руб., и остаток целевых средств на 31.12.2022 г. составляет 350

тыс. руб., а также 1 178 тыс. руб. – целевые пожертвования коммерческих организаций и физлиц. Остаток целевых средств на 31.12.2022 г. составляет 997 тыс. руб. Целевые средства – грант из Фонда президентских грантов, полученные в 2020 году, использовались в 2020-2021 г. г. на научно-просветительскую программу «Всенаука».

В 2021 году был получен очередной грант из Фонда президентских грантов – 9 908 тыс. руб., и остаток целевых средств на 31.12.2021 г. составляет 3 039 тыс. руб., а также 5 405 тыс. руб. – целевые пожертвования коммерческих организаций и физлиц. Остаток целевых средств на 31.12.2021 г. составляет 949 тыс. руб.

11. В 2021-2022 году крупные сделки не осуществлялись.
12. Резерв на предстоящую оплату отпусков в Фонде не создавался.
13. По состоянию на 31 декабря 2022 года задолженность перед государственными внебюджетными фондами отсутствует.
14. Фонд в отчетном году не предоставлял гарантии и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц.
15. События после отчетной даты в Фонде «Русский глобус» отсутствуют.
16. Операций по связанным сторонам у Фонда не было, за исключением выплаты денежного вознаграждения управленческому персоналу в размере 375 тыс. руб.
17. В 2021-2022 годах операции с бенефициарными лицами не проводились.
18. Условные факторы хозяйственной деятельности отсутствуют.
19. Условные активы и условные обязательства отсутствуют.
20. Подготовка настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществлялась на основании допущения о непрерывности деятельности Фонда. Фонд «Русский глобус» планирует продолжать свою деятельность в будущем.

Директор



З.В.Стаина