

**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2023 г.**

Организация Автономная некоммерческая организация "Фестиваль "Золотая маска"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности театральное искусство

Организационно-правовая форма АНО форма собственности _____

Единица измерения: тыс руб

Местонахождение (адрес)
125009, г.Москва, ул. Тверская дом 12 строение 2 этаж 4

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2023
79385003		
7707569122		
90.0		
71 400	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)

индивидуального аудитора АО "Универс-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

7729424307
1027700477958

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1	Нематериальные активы	1110	657	823	1 050
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	1111	657	823	1 050
	Приобретение нематериальных активов				
3.2	Основные средства	1150	2 268	3 840	9 458
	в том числе:				
	Основные средства в организации	1151	1 135	1 714	6 889
	Право пользования активом	1152	857	1 712	2 569
	Приобретение объектов основных средств	1153	276	414	-
	Отложенные налоговые активы	1180	471	485	358
	Итого по разделу I	1100	3 396	5 148	10 866
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.3.	Запасы	1210	1 717	14 169	6 790
3.4.	Дебиторская задолженность	1230	3 463	9 459	32 841
	Денежные средства	1250	83 890	114 443	127 188
	в том числе:				
	Касса организации	1251	171	45	158
	Расчетные счета	1252	83 719	93 435	103 792
	Валютные счета	1253		20 963	23 238
3.5.	Прочие оборотные активы	1260	10	198	327
	Итого по разделу II	1200	89 080	138 269	167 146
	БАЛАНС	1600	92 476	143 417	178 012

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1350	1 809	2 472	6 785
4.	Целевые средства	1360	66 497	82 960	118 576
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	42 934	82 319	109 271
	чистая прибыль от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	23 563	641	9 305
	Итого по разделу III	1300	68 306	85 432	125 361
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8.	Долгосрочные обязательства	1450		931	1 785
	Итого по разделу IV	1400	-	931	1 785
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.6.	Кредиторская задолженность	1520	20 960	53 849	48 292
3.7.	Оценочные обязательства	1530	2 279	2 351	1 790
3.8.	Краткосрочные обязательства	1550	931	854	784
	Итого по разделу V	1500	24 170	57 054	50 866
	БАЛАНС	1700	92 476	143 417	178 012

Руководитель Александровна Абакшенок Наталья
(подпись) (расшифровка подписи)

28 Марта 2024 г.



Отчет о финансовых результатах
за период с 01 Января по 31 Декабря 2023 г.

Организация **АНО "Фестиваль "Золотая маска"** Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика Дата (число, месяц, год) **31 12 2023**
Вид экономической деятельности **театральное искусство** по ОКПО **79385003**
Организационно-правовая форма **АНО** форма собственности **90.0**
Единица измерения: **тыс руб** по ОКФС **97**
по ОКЕИ **384**

Коды		
0710002		
31	12	2023
79385003		
7707569122		
90.0		
97		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
5.1	Выручка	2110	198 784	194 803
5.2	Себестоимость продаж	2120	(90 566)	(75 920)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	108 218	118 883
5.2	Управленческие расходы	2220	(71 528)	(93 735)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	36 690	25 148
	Проценты к получению	2310	433	302
	Проценты к уплате	2330	(121)	(191)
5.3	Прочие доходы	2320	3 236	320
5.3	Прочие расходы	2350	(8 586)	(22 870)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	31 652	2 709
5.4	Налог на прибыль	2410	(8 089)	(2 066)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(8 075)	(2 193)
	отложенный налог на прибыль	2412	(14)	127
	Прочее			(2)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	23 563	641
	Совокупный финансовый результат периода	2500	23 563	641

Руководитель



Абакшонов Наталья Александровна

28 Марта 2024 года

**Отчет о целевом использовании средств
за период с 01 Января по 31 Декабря 2023 г.**

		К О Д Ы		
Форма по ОКУД		0710006		
Дата (год, месяц, число)		31	12	2023
Организация <u>Автономная некоммерческая организация</u> <u>"Фестиваль "Золотая маска"</u>		по		
		ОКПО		79385003
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН		7707569122
Вид экономической деятельности		ОКВЭД		90.0
Организационно-правовая форма		по ОКПФ/ОКФС		
форма собственности		по ОКЕИ		
<u>АНО</u>				
Единица измерения: <u>тыс руб</u>				
		71400		16
		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
4.1.	Остаток средств на начало отчетного года	6100	82 960	118 576
	Поступило средств			
4.2.	Целевые взносы	6220	900	190 500
4.2.	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	154 315	155 500
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	23 563	641
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	178 778	346 641
	Использовано средств			
4.3.	Расходы на целевые мероприятия	6310	(175 754)	(357 481)
	в том числе:			
	иные мероприятия	6313	(175 754)	(357 481)
4.4.	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(19 272)	(23 531)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(18 692)	(22 912)
	расходы, связанные с содержанием офиса	6322	(580)	(558)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323		(61)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(138)	
	Прочие	6350	(77)	(1 245)
	Всего использовано средств	6300	(195 241)	(382 257)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	66 497	82 960

Руководитель

Абакшонок Наталья Александровна

28 Марта 2024 г.



**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ
АНО «ФЕСТИВАЛЬ «ЗОЛОТАЯ МАСКА»
ЗА 2023 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1.	Общие сведения и структура Организации	3
1.1.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	3
1.2.	ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ	3
2.	Учетная политика	4
2.1.	ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	4
2.2.	ОЦЕНКА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	4
2.3.	АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	4
2.4.	КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	4
2.5.	ПРОЧИЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
3.	Пояснения к бухгалтерскому балансу	4
3.1.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	4
3.2.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	5
3.3.	ЗАПАСЫ	6
3.4.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	6
3.5.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	6
3.6.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	6
3.7.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	7
3.8.	ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	7
4.	Пояснения к отчету о целевом использовании средств	7
5.	Пояснения к отчету о финансовых результатах	8
5.1.	ВЫРУЧКА	8
5.2.	СЕБЕСТОИМОСТЬ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	9
5.3.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	9
5.4.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)	10
6.	Операции со связанными сторонами	10
6.1.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	10
6.2.	УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	11
6.3.	ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ	11
6.4.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	12

ПРИЛОЖЕНИЯ

1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ;
2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА;
3. ЗАПАСЫ;
4. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ;
5. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ;
6. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА;
7. ЗАТРАТЫ НА ПРОИЗВОДСТВО

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АНО «Фестиваль «Золотая маска» (далее – «Общество») за 2023 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. Общие сведения и структура Организации

АНО «Фестиваль «Золотая маска» является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование Организации: Автономная некоммерческая организация «Фестиваль «Золотая маска»

Сокращенное наименование – АНО «Фестиваль «Золотая маска»

Место нахождения Организации: 125009, Москва г., Тверская ул., 12, строение 2, этаж 4, помещение II, комната 17.

Почтовый адрес Организации: 125009, Москва г., Тверская ул., 12, строение 2, этаж 4, помещение II, комната 17.

Организация зарегистрирована 25.11.2005г., ОГРН 1057749236984.

Организации присвоен ИНН 7707569122 и КПП 771001001.

Последняя редакция Устава Организации зарегистрирована 17.03.2017г. – протокол Собрания Учредителей №19 от 13.03.2017г.

Основные виды деятельности Организации, осуществляемые в 2023 году:

- организация XXIX Национальной театральной премии и Фестиваля «Золотая Маска» в г. Москве;
- реализация региональных программ «Лучшие спектакли - лауреаты Фестиваля «Золотая маска» в регионах России»
- Организация и проведение Форума «Театры малых и средних городов России 2023»
- Организация и проведение гастролей Федерального государственного бюджетного учреждения культуры «Академический Малый драматический театр – Театр Европы» со спектаклем «Чайка» в рамках внеконкурсной программы XXIX Российской национальной театральной Премии и Фестивале «Золотая Маска».

Организация не имеет филиалы и представительства.

В соответствии с Уставом, руководство текущей деятельностью Организации осуществляет единоличный исполнительный орган Организации, Генеральный директор – Ревякина Мария Евсеевна.

1.1. Уставный капитал

Организация не имеет Уставного капитала в соответствии с Уставом.

1.2. Прочие сведения

Среднесписочная численность персонала Организации на 31.12.2023 составляет 20 чел. (на 31.12.2022: 24 чел.).

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Организации, возглавляемую главным бухгалтером.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Организации сформирована согласно правилам составления бухгалтерской отчетности, действующим в Российской Федерации на основе требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Организации, исходя из допущения о том, что Организация будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Организации отсутствует намерение ликвидировать Организацию или прекратить его деятельность.

2.2. Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением оценочных обязательств, которые отражаются в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству (в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату).

2.3. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, средств в расчетах, (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют Банка России.

Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета в рубли в течение года (в том числе на отчетную дату) стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте на 31.12.2023 отсутствуют.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, а также оценочные обязательства, отнесены к краткосрочным (оборотным), если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты и к долгосрочным (внеоборотным), если срок обращения (погашения) их превышает 12 месяцев после отчетной даты.

2.5. Прочие положения Учетной политики

Иные существенные положения учетной политики по основным статьям отчетности описаны в разделах ниже.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Нематериальные активы

По строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса отражается информация о нематериальных активах, учтенных в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. №153н.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация по нематериальным активам не начисляется согласно действующему законодательству.

Информация о наличии и движении нематериальных активов раскрыта в приложении № 1 к данным Пояснениям.

3.2. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражается информация об основных средствах, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020) - по строке 1151, капитальных вложений в основные средства, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020) - по строке 1153, и правах пользования активом, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018) - по строке 1152.

Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей учитываются в составе запасов. Переоценка основных средств не производится.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. В 2023г. амортизация начисляется на объекты основных средств, приобретенных за счет предпринимательской деятельности и за счет средств целевого финансирования.

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Амортизация рассчитывается таким образом, чтобы полностью амортизировать первоначальную стоимость объекта основных средств за вычетом ликвидационной стоимости в течение срока полезного использования указанного объекта. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

Принятые сроки полезного использования:

Группа основных средств	Принятый срок полезного использования (месяцев)
Машины и оборудования	24-48
Производственный и хозяйственный инвентарь	24

По строке 1152 отражается информация о Праве пользования активом. Организация арендует нежилое офисное помещение для работы билетного отдела, по адресу г. Москва, ул. Большая Дмитровка, дом 32 стр.1 по договору аренды №КА-11 (494-21) от 01.10.2021г. Годовая арендная плата в 2023 году составила 975 тыс. руб. Договор заключается Обществом сроком до 31.12.2024г. с преимущественным правом заключения на следующий срок. Организация не предполагает расторгать указанный договор аренды, поэтому расчет стоимости права пользования активом и обязательства по аренде произведен исходя из срока аренды 3 года. Ставка дисконтирования – 9%

Ввиду того, что данный факт хозяйственной деятельности подпадает под действие ФСБУ 25/2018, утвержденный приказом Минфина РФ от 16.10.2018г. №208н, у Организации возникает право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде помещения.

Информация о наличии и движении основных средств, капитальных вложений, права пользования активом, принятых сроках полезного использования основных средств, ином использовании основных средств раскрыта в приложении № 2 к данным Пояснениям.

3.3. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. № 180н.

Материальные ценности, предназначенные для управленческих нужд, признаются в составе запасов по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса.

Запасы учитываются по фактической себестоимости, а отражаются в бухгалтерской отчетности по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

В случае, если чистая стоимость продажи ниже фактической себестоимости запасов, в бухгалтерском учете признается резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Незавершенное производство оценивается в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

При списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Информация о наличии и движении запасов, раскрыта в приложении № 3 к данным Пояснениям. Незавершенное производство отражено по строкам «затраты по предпринимательской деятельности» и «затраты по некоммерческой деятельности».

3.4. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность Организации.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания, для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Организации той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов учтены в составе прочих расходов.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в приложении № 4 к данным Пояснениям.

3.5. Прочие активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены прочие активы, по которым срок обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты

Информация о наличии и движении прочих активов раскрыта в приложении № 5 к данным Пояснениям.

3.6. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Организации.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности раскрыта в приложении № 4 к данным Пояснениям.

3.7. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, и в соответствии с Учетной политикой созданы следующие оценочные обязательства:

- Резерв предстоящих расходов на оплату предстоящих отпусков работников.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

3.8. Прочие обязательства

По строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражены обязательства, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты. В составе Прочих долгосрочных обязательств отражены обязательства по аренде.

По строке 1550 «Краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражены обязательства, срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных обязательств отражены краткосрочные обязательства по аренде.

4. Пояснения к отчету о целевом использовании средств

4.1. По суммам целевых средств, указанных в Бухгалтерском балансе по строке 1360 и Отчете о целевом использовании средств поясняем следующее.

На начало отчетного периода, на 01.01.2023 г., целевые средства Организации составляют **85 960 тыс. руб.** Это остаток средств, поступивших в 2022 году, на осуществление уставной деятельности в 2023г.

тыс. руб.

Грант от Благотворительного Фонда Вл. Потанина на проведение проекта «TEATRUM»	27 877
Прочие жертвователи	36 948
Остаток чистой прибыли прошлых лет	18 135
Итого пожертвования, поступившие в 2022 г. на проекты 2023 г.	85 960

4.2. Размер целевых средств, поступивших на осуществление уставной деятельности в 2023 году в виде субсидий, грантов и пожертвований, составил **155 215 тыс. руб.** в том числе:

Средства, поступившие в 2023 году на осуществление уставной деятельности в 2023 г. и 2024 г.:

тыс. руб.

Источники поступления	Сумма финансирования
Целевые взносы	
Федеральные бюджетные средства: Союз Театральных Деятелей РФ на подготовку и проведение Торжественной Церемонии вручения Специальной Премии «За выдающийся вклад в развитие театрального искусства» в рамках XXIX Фестиваля «Золотая Маска» в г. Москве	900
ИТОГО по стр. 6220 Отчета о целевом использовании средств	900

Источники поступления	Сумма финансирования
Добровольные имущественные взносы и пожертвования от прочих жертвователей на проекты 2023г.	154 315
Всего по строке 6230 Отчета о целевом использовании средств	154 315
ИТОГО поступило целевых средств в виде субсидий, грантов и пожертвований	155 215
Чистая прибыль 2023 г.	23 563
Всего по строке 6240 Отчета о целевом использовании средств	23 563
Всего по строке 6200 Отчета о целевом использовании средств	178 778

4.3. Расходы на целевые мероприятия в 2023 г. составили **194 345** тыс. руб., в том числе:

Расходы на целевые мероприятия, использованные в 2023 г.

тыс. руб.

Целевые мероприятия	Сумма расхода
Федеральные бюджетные средства: Союз Театральных Деятелей РФ на подготовку и проведение Торжественной Церемонии вручения Специальной Премии «За выдающийся вклад в развитие театрального искусства» в рамках XXIX Фестиваля «Золотая Маска» в г. Москве	900
За счет добровольных имущественных взносов и пожертвований от прочих жертвователей на проекты 2023г.	175 009
Всего по строке 6210 Отчета о целевом использовании средств	175 909

4.4. Расходы на содержание аппарата управления в 2023 г. составили **19 272** тыс. руб., в том числе:

тыс. руб.

Статья расходов	Сумма расхода
Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	18 692
Расходы, связанные с содержанием офиса, в том числе:	
обслуживание компьютеров, оргтехники кондиционеров и пр.	354
услуги мобильной и телефонной связи	128
юридические, консультационные и информационные услуги	98
Всего по строке 6320 Отчета о целевом использовании средств	19 272

4.5. Расходы прочие в сумме **77** тыс. руб. в 2023 году включают в себя почтовые расходы, списание материалов и др.

На 31.12.2023 г. сформирован остаток целевых средств в размере **66 497** тыс. руб., в том числе:

- **25 535** тыс. руб. – добровольные имущественные взносы и пожертвования от прочих жертвователей на проекты 2024г.
- **17 399** тыс. руб. – оставшаяся сумма чистой прибыли прошлых лет.
- **23 563** тыс. руб. – сумма чистой прибыли за 2023 г., которая была реинвестирована на ведение уставной деятельности АНО.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Выручка

Основными видами деятельности в 2023 году, как и в предыдущие годы, являлись:

- организация Национальной театральной премии и Фестиваля «Золотая Маска» в г. Москве
- реализация региональных программ «Лучшие спектакли - лауреаты Фестиваля «Золотая Маска» в регионах России»
- организация и проведение Форума «Театры малых и средних городов России 2023»
- организация и проведение гастролей Федерального государственного бюджетного учреждения культуры «Академический Малый драматический театр – Театр Европы» со спектаклем «Чайка» в рамках внеконкурсной программы XXIX Российской национальной театральной Премии и Фестивале «Золотая Маска».

Выручка от оказания услуг признается по мере оказания услуг покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Информация о величине и структуре выручки

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Организация проведения Национальной театральной премии и Фестиваля «Золотая Маска» в г. Москве	2111	107 739	132 182
Реализация региональных программ «Лучшие спектакли - лауреаты Фестиваля «Золотая маска» в регионах России	2112	81 217	49 129
Прочие проекты	2114	9 828	13 492
Итого выручка по элементам	2110	198 784	194 803

5.2. Себестоимость и управленческие расходы

Расходами Организации в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Организации.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие виды:

- Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах);
- Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах);

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы для нужд управления Организации, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Информация о величине и структуре себестоимости продаж и управленческих расходов раскрыта в приложении № 7 к данным Пояснениям.

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций и другие операции. Указанные доходы и расходы показываются в отчете о финансовых результатах в нетто-оценке (доходы за минусом соответствующих расходов).

5.4. Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток)

Задолженность Организации перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Организацией по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%.

В соответствии с п. 3.9 Учетной политики, утвержденной Приказом Генерального директора №1/УП-2023 от 30.12.2022, сумма текущего налога на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете.

6. Операции со связанными сторонами

Организация не раскрывает информацию о связанных сторонах на основании п. 1 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

6.1. Информация о рисках хозяйственной деятельности

6.1.1. Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной систем, которые отвечали бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики во многом зависит от хода реформ в указанных областях, а также от эффективности предпринимаемых правительством и Банком России мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижению темпов экономического роста в других странах мира.

В течение 2023 года Евросоюз, США, Япония, Швейцария и другие страны ввели финансовые и экономические санкции против Российской Федерации в связи с проведением специальной военной операции на Украине. Эти санкции повышают риск нарастания кризисных явлений в экономике, что может оказать негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Общество не может оценить влияние этих факторов на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

Руководство Организации считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию финансовой устойчивости Организации в данных условиях. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Организации. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

6.1.2. Кредитный риск

Кредитный риск – риск того, что Организация понесет убытки вследствие неисполнения контрагентами своих обязательств за выполненные работы или оказанные услуги. Общество осуществляет мониторинг и анализ кредитного риска в разрезе каждого контрагента. Оценка риска проводится в отношении контрагентов, желающих получить отсрочку платежа, превышающую определенную сумму. С целью минимизации риска неоплаты за оказанные услуги Организация отслеживает возникающую дебиторскую задолженность, принимает меры по досудебному решению проблемы.

Общество имеет сомнительную, в том числе просроченную дебиторскую задолженность. На 31.12.2023 имеется резерв по сомнительным долгам по следующим контрагентам:

тыс. руб.

Название организации	Резерв на 31.12.2022	Использовано	Начислено	Резерв на 31.12.2023
ПАО «ЕВРОЦЕМЕНТ»	9 000	-		9 000
ООО «Евроклима РУС»	5 000	-		5 000
Итого	14 000	-		14 000

Сомнительная дебиторская задолженность не является существенной и не оказывает значительного влияния на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

6.1.3. Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен на товары, работы, услуги (ценовой риск), процентных ставок (процентный риск), курсов иностранных валют (валютный риск).

6.1.4. Другие виды рисков

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством данного законодательства применительно к операциям и деятельности Организации может быть оспорена налоговыми органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при проверке налоговых расчетов и предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Не представляется возможным оценить, каким образом несогласие налоговых органов с выбранной налоговой позицией может повлиять на финансовое положение Организации, однако такое влияние может оказаться существенным.

По мнению руководства Организации, положения налогового законодательства были интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Организация в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Деятельность Организации не подвержена контролю и регулированию со стороны федеральных, региональных и местных органов власти в области охраны окружающей среды.

6.2. Условные факты хозяйственной деятельности

У Организации отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2023 год.

6.3. Прочие сведения

В августе 2023 года Общероссийская общественная организация «Союз театральных деятелей Российской Федерации (Всероссийское театральное общество)» отказалась от Договора от 25.11.2005, согласно которому Организация осуществляла комплекс мероприятий ежегодного Фестиваля «Золотая маска», а также церемонии вручения «Всероссийской премии «Золотая Маска».

У Организации отсутствуют текущие судебные разбирательства, а также предъявленные судебные иски.

Организация арендует нежилое офисное помещение для работы билетного отдела, оборудованное внутренними телекоммуникационными сетями по адресу г. Москва, ул. Большая Дмитровка, дом 32 стр.1 по договору аренды №КА-11 (494-21) от 01.10.2021г. Годовая арендная плата в 2023 году составила 975 тыс. руб. (2022 г.: 975 тыс. руб.). Договор заключается Обществом сроком до 31.12.2024г. с преимущественным правом заключения на следующий срок. Организация признала по этому договору права пользования активом по ФСБУ 25/2018.

Также, Организации безвозмездно предоставлено помещение по адресу: г. Москва, ул. Тверская дом 12 строение 2, этаж 4, помещение II, комната 17 для работы штаба основных проектов. Помещение предоставлено Департаментом городского имущества города Москвы по договору №00-00118/19 от 21.08.2019г. на срок с 19.07.2019 по 19.07.2029г.

Общество не имеет выданных обеспечений, активы Общества не заложены.

6.4. События после отчетной даты

На основании Протокола Общего собрания учредителей от 08 февраля 2024 № 31 генеральным директором Общества назначена Абакшонок Наталья Александровна с 09 февраля 2024 года.

Иные события после отчетной даты, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2023 год отсутствуют.

Руководитель _____

Н.А. Абакшонок

« 28 » марта 2024 года



1. Нематериальные активы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	3а 2023 г.	823	-		(166)	-	-	-	-	657	-
	5110	3а 2022 г.	1 050	-	-	(227)	-	-	-	-	823	-
	5102	3а 2023 г.	-								-	
	5112	3а 2022 г.	227			(227)						
	5103	3а 2023 г.	657	-							657	
	5113	3а 2022 г.	657	-							657	
	5104	за 2023г.	166	-		(166)	-	-	-	-	-	-
	5114	за 2022г.	166	-		-	-	-	-	-	166	-
	Сайт Russian Case 2020 инв №00000004											

Пояснения к строке 1150 "Бухгалтерского баланса" (ф.№1) за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 г.

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло объектов		Переход на ФСБУ 25/2018	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства -без учета доходных вложений в материальные ценности - всего	5200	За 2023 г.	5 033	(3 319)	545	(814)	407	-	(3 629)
	5210	За 2022 г.	7 377	(488)	2 343	(4 687)	186	-	(3 319)
в том числе:									
	5201	За 2023 г.	4 899	(3 319)	545	(814)	407	-	(3 629)
	5211	За 2022 г.	7 165	(488)	2 343	(4 609)	186	-	(3 319)
	5202	За 2023 г.	134	-	-	(78)	-	-	134
производственный и хозяйственный инвентарь	5212	За 2022 г.	212	-	-	-	-	-	134

2.2. Права пользования активом

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло объектов		Переход на ФСБУ 25/2018	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Офисные помещения	5203	За 2023 г.	2 569	(857)	-	-	-	-	(1 712)
	5213	За 2022 г.	2 569	-	-	-	(857)	-	(857)

2.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	30	30	30

Пояснения к строке 1210 "Бухгалтерского баланса" (ф.№1) за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 г.

3. Запасы
 3.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	3а 2023 г.	14 169	-	324 453	(333 638)	(3 267)	-	-	4 984	(3 267)
	5420	3а 2022 г.	6 790	-	546 303	(538 924)	-	-	-	14 169	-
в том числе: материалы	5402	3а 2023 г.	10 075	-	40 998	(47 806)	(3 267)	-	-	3 267	(3 267)
	5422	3а 2022 г.	3 040	-	84 244	(77 209)	-	-	-	10 075	-
	5403	3а 2023 г.	1 712	-	91 523	(91 518)	-	-	-	1 717	-
	5423	3а 2022 г.	1 788	-	76 467	(76 543)	-	-	-	1 712	-
затраты по предпринимательской деятельности	5404	3а 2023 г.	2 382	-	191 932	(194 314)	-	-	-	-	-
	5424	3а 2022 г.	1 962	-	385 592	(385 172)	-	-	-	2 382	-

Пояснения к строке 1230 "Бухгалтерского баланса" (ф.№1) за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 г.

4. Дебиторская и кредиторская задолженность
 4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Поступление		Выбыло		Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора		
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	В результате хозяйственных операций -сумма долга по сделке, операции	Причитающ ие- ся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовые и результат			Восста- новление резерва	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2023 г.	23 459	(14 000)	934 234	-	(940 230)	-	-	17 463	(14 000)	
	5530	3а 2022 г.	33 966	(1 125)	1 071 267	-	(1 081 774)	-	-	23 459	(14 000)	
в том числе:												
перед поставщиками и подрядчиками	5511	3а 2023 г.	5 537	-	248 937	-	(253 798)	-	-	676	-	
	5531	3а 2022 г.	16 897	-	406 996	-	(418 356)	-	-	5 537	-	
расчеты с покупателями и заказчиками	5512	3а 2023 г.	14 000	(14 000)	388 638	-	(386 106)	-	-	16 532	(14 000)	
	5532	3а 2022 г.	9 003	(1 125)	376 329	-	(371 332)	-	-	14 000	(14 000)	
расчеты с бюджетом по налогам	5513	3а 2023 г.	2 420	-	145 092	-	(147 431)	-	-	81	-	
	5533	3а 2022 г.	7 873	-	64 394	-	(69 847)	-	-	2 420	-	
расчеты с бюджетом по соц. страхованию	5514	3а 2023 г.	116	-	23 590	-	(23 589)	-	-	117	-	
	5534	3а 2022 г.	41	-	34 436	-	(34 361)	-	-	116	-	
расчеты с прочими дебиторами	5515	3а 2023 г.	351	-	42 024	-	(42 323)	-	-	52	-	
	5535	3а 2022 г.	46	-	35 314	-	(35 009)	-	-	351	-	
расчеты по оплате труда с персоналом	5516	3а 2023 г.	1 035	-	85 520	-	(86 555)	-	-	-	-	
	5536	3а 2022 г.	-	-	139 916	-	(138 881)	-	-	1 035	-	
расчеты с персоналом по прочим операциям	5517	3а 2023 г.	-	-	433	-	(428)	-	-	5	-	
	5537	3а 2022 г.	106	-	1 007	-	(1 113)	-	-	-	-	
резервы по сомнительным долгам	5518	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5538	3а 2022 г.	-	-	12 875	-	(12 875)	-	-	-	-	
Итого	5500	3а 2023 г.	23 459	(14 000)	934 234	-	(940 230)	-	-	17 463	(14 000)	
	5520	3а 2022 г.	33 966	(1 125)	1 071 267	-	(1 081 774)	-	-	23 459	(14 000)	

Пояснения к строке 1520 "Бухгалтерского баланса" (ф.№1) за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 г.

4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	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			
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2023 г.	53 849	902 250	-	(935 139)	-	-	-	20 960
	5580	3а 2022 г.	48 292	1 058 816	-	(1 053 259)	-	-	-	53 849
										-
	5561	3а 2023 г.	6 481	248 187	-	(253 802)	-	-	-	866
	5581	3а 2022 г.	4 658	420 246	-	(418 423)	-	-	-	6 481
	5562	3а 2023 г.	35 402	344 821	-	(380 223)	-	-	-	-
	5582	3а 2022 г.	40 027	352 182	-	(356 807)	-	-	-	35 402
	5563	3а 2023 г.	10 345	151 443	-	(143 617)	-	-	-	18 171
	5583	3а 2022 г.	218	79 906	-	(69 779)	-	-	-	10 345
	5564	3а 2023 г.	75	23 515	-	(23 590)	-	-	-	-
	5584	3а 2022 г.	766	33 668	-	(34 359)	-	-	-	75
	5564	3а 2023 г.	-	86 564	-	(86 555)	-	-	-	9
	5584	3а 2022 г.	-	138 881	-	(138 881)	-	-	-	-
	5565	3а 2023 г.	1 546	47 720	-	(47 352)	-	-	-	1 914
	5585	3а 2022 г.	2 623	33 933	-	(35 010)	-	-	-	1 546
	Итого	5560	3а 2023 г.	53 849	902 250	-	(935 139)	-	x	-
5580		3а 2022 г.	48 292	1 058 816	-	(1 053 259)	-	X	-	53 849

Приложение № 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2023 год
 АНО "Фестиваль "Золотая маска"
 ИНН 7707569122/ КПП 771001001
 Адрес местонахождения: 125009, г.Москва, ул. Тверская дом 12 строение 2 этаж 4

Пояснения к строке 1260 "Бухгалтерского баланса" (ф.№1) за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 г.

5. Прочие оборотные активы

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Прочие оборотные активы - всего	5700	198	281	(469)	0	10
в том числе:	5701					
Домен Goldenmask.RU 2023-2024	5702	-	3	(2)	-	1
Домен Maskbook.RU 2023-2024	5703	-	1	-	-	1
Подписка Главбух 2023-2024	5704	-	19	(16)	-	3
Услуги оператора фискальных данных	5705	-	13	(8)	-	5
прочие оборотные активы	5706	198	245	(443)	-	-

Приложение № 6 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2023 год
АНО "Фестиваль "Золотая маска"
ИНН 7707569122/ КПП 771001001
Адрес местонахождения: 125009, г.Москва, ул. Тверская дом 12 строение 2 этаж 4

Пояснения к строке 1540 "Бухгалтерского баланса" (ф. №1) за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 г.

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 351	9 332	(7 852)	(1 553)	2 278
в том числе:						
резерв отпусков работников организации	5701	2 351	9 332	(7 852)	(1 553)	2 278

Приложение № 7 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2023 год
 АНО "Фестиваль "Золотая маска"
 ИНН 7707569122/ КПП 771001001

Адрес местонахождения: 125009, г.Москва, ул. Тверская дом 12 строение 2 этаж 4

Пояснения к строкам 2120 и 2220 "Отчета о финансовых результатах" (ф.№2) за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 г.

7. Затраты на производство

7.1. Затраты на производство, связанные с основной деятельностью

Наименование показателя	Код	3а 2023 г.	3а 2022 г.
Материальные затраты	5610	502	669
Расходы на оплату труда	5620	65 707	88 833
Отчисления на социальные нужды	5630	14 221	18 196
Амортизация	5640	772	1 816
Услуги сторонних организаций	5650	75 208	52 545
Прочие затраты	5660	4 202	7 941
Итого по элементам	5670	160 612	170 000
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства	5680	1 482	(345)
Итого расходы по обычным видам	5600	162 094	169 655