

**Пояснения**  
**к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год**  
**Фонда поддержки культурных инициатив «МузыкаЭтерна»**

**1. Общие сведения об организации**

Дата регистрации: 12 мая 2015 года.  
ОГРН 1157700006584

Место нахождения (юридический адрес): 123112, г. Москва, Пресненская набережная, дом 6, стр.2, этаж 19, пом.1

**Основной вид деятельности** – осуществление деятельности, направленной на подготовку и оказание поддержки музыкальным коллективам – оркестру и хору musicAeterna, а также прочим музыкальным коллективам и учреждениям культуры, в том числе, организация концертов, участие в создании постановок, реализация творческих проектов, привлечение творческих деятелей, проведение российских и международных гастролей, проведение и участие в фестивалях, поддержка участников музыкальных коллективов.

Учредителем Фонда поддержки культурных инициатив «МузыкаЭтерна» (далее – Фонд) является:  
- Дуйко Любовь Витальевна.

В состав структуры управления Фондом входит Единоличный исполнительный орган, которым является Исполнительный директор:

– с 23.04.2021 г. Русанова Е.Г.

Надзорным органом Фонда является Попечительский совет в составе 8 человек: Беглов Александр Дмитриевич; Гордеев Сергей Эдуардович; Карисалов Михаил Юрьевич; Костин Андрей Леонидович; Кузьяев Андрей Равелевич; Набиуллина Эльвира Сахипзадовна; Курентзис Теодорос; Андреев Константин Витальевич.

Штатная численность работающих по состоянию на 31.12.2023 –7 человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована Фондом исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

**2. Основные положения учетной политики**

Учетная политика Фонда в целях бухгалтерского учета соответствует требованиям законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Информация об учетной политике Фонда раскрыта ниже, в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

**3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса.**

**3.1. Строка 1150 «Основные средства»**

Срок полезного использования (СПИ) и ликвидационная стоимость основных средств определяются и подтверждаются приказом руководителя.

Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно и отражается бухгалтерской проводкой с кредита счета 02.1. «Амортизация собственных ОС» в дебет счета 83 «Добавочный капитал».

Переоценка основных средств не производится.

Наименование	Первоначальная стоимость ОС на начало 2023г.	Поступило в 2023г.	Выбыло в 2023г.	Первоначальная стоимость ОС на конец 2023г.
Недвижимое имущество из них:  В т.ч. амортизируемое не амортизируемое	-	-	-	-
Движимое имущество	120	-	-	120
<b>Всего</b>	120	-	-	120

### Сверка остатков основных средств по группам:

Наименование	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
	первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	поступило	Выбыло		Начисленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
				первоначальная стоимость	Амортизация			
Недвижимое имущество	-	-	-	-	-	-	-	-
Движимое имущество	120	3	-	-	40	120	43	
<b>ИТОГО</b>	120	3	-	-	<b>40</b>	<b>120</b>	<b>43</b>	

Признаков обесценения основных средств не имеется.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением основных средств отсутствуют.

### 3.2. Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

Дебиторская задолженность отражается в нетто оценке, т.е. за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам начисляется по задолженности, просроченной более 3 месяцев в полной сумме долга.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2023 г. отсутствует.

Наименование	На начало 2023г.	Поступило 2023г.	Выбыло 2023г.	На конец года 2023г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	55	8 684	1 862	6 877

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	9 244	1 754 250	1 702 528	60 966
Расчеты по налогам и сборам	6	2 807	2 810	3
<b>Всего</b>	<b>9 305</b>	<b>1 765 741</b>	<b>1 707 200</b>	<b>67 846</b>

### 3.3. Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Депозиты независимо от срока погашения (кроме депозитов до востребования) учитываются в составе финансовых вложений.

Наименование	На начало 2023г.	Поступило 2023г.	Выбыло 2023г.	На конец 2023г.
Денежные средства на расчетном счете	250 630	769 377	843 082	176 925
Денежные средства в кассе	10	-	-	10
<b>Всего</b>	<b>250 640</b>	<b>769 377</b>	<b>843 082</b>	<b>176 935</b>

### 3.4. Строка 1350 «Целевые средства»:

Учет целевых поступлений ведется методом начисления по кредиту счета 86 в корреспонденции со счетом 76. Аналитический учет ведется в разрезе доноров и договоров.

Использование целевого финансирования отражается по дебету счета 86 в корреспонденции со 26 - при направлении средств целевого финансирования на осуществление уставной деятельности и содержание некоммерческой организации; 83 "Добавочный капитал" - при использовании средств целевого финансирования, полученного в виде инвестиционных средств.

Целевые пожертвования	На начало 2023г.	Поступило 2023г.	Выбыло 2023г.	На конец года 2023г.
В денежной форме	258 540	780 727	794 591	243 051
В форме ТМЦ	-	-	1 625	
<b>Всего</b>	<b>258 540</b>	<b>780 727</b>	<b>796 216</b>	<b>243 051</b>

### 3.5. Строка 1540 «Оценочные обязательства»

Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется один раз в год на 1 января отчетного года.

Сумма резерва рассчитывается как произведение количества дней предстоящих отпусков всех сотрудников организации (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации в целом за последние 12 месяцев с учетом начисленных страховых взносов.

По состоянию на 31 декабря отчетного года резерв на отпуска инвентаризируется. При выявлении недостаточности резерва делаются доначисления до фактической величины. При выявлении избыточности резерва избыток списывается на увеличение средств целевого финансирования.

Наименование	На начало 2023г.	Признано в 2023г.	Погашено в 2023г.	Списано как избыточная сумма	Доначислена недостающая сумма	На конец 2023г.
Резерв на оплату отпусков	1 312	1 901	1 300	-		1 913
<b>Всего</b>	<b>1 312</b>	<b>1 901</b>	<b>1 300</b>	<b>-</b>		<b>1 913</b>

#### **4. Раскрытие информации по доходам и расходам применительно к составу показателей отчета о финансовых результатах**

В отчетном году поступления Фонда от размещения денежных средств на депозитных счетах составила 12 360 тыс. рублей.

Расчет налога УСН по доходам по ставке 6 % за 2023 г. составил 371 тыс. рублей

По итогам 2023 г. чистая прибыль Фонда от предпринимательской и иной приносящей доход деятельность составила –11 989 тыс. рублей.

#### **5. Пояснения к отчету о целевом использовании средств**

##### **5.1. Строка 6200 «Всего поступило средств»:**

Основными источниками поступлений Фонда являлись добровольные пожертвования юридических лиц на содержание и ведение уставной деятельности.

В соответствии со сметой доходов, поступлений и расходов на 2023 г сумма поступлений на уставную деятельность Фонда составила 780 727 тыс. рублей, из них:

- добровольные пожертвования целевых поступлений юридических лиц – 763 050 тыс. рублей;
- добровольные пожертвования целевых поступлений физических лиц – 5 688 тыс. рублей;
- направление прибыли, образовавшейся по итогам 2022 года – 11 989 тыс. рублей.

##### **5.2. Строка 6300 «Всего использовано средств»:**

Использование целевых средств осуществлялось на финансирование расходов по содержанию Фонда и ведение им уставной деятельности в соответствии с Отчетом об исполнении к смете доходов и расходов на 2023 г., утвержденным Протоколом заседания Президиума Фонда.

Всего использовано целевых средств за 2023 г. – 796 216 тыс. рублей, из них:

- на осуществление благотворительной помощи 488 000 тыс. рублей;
- на иные целевые мероприятия - 280 262 тыс. рублей;
- на содержание аппарата управления Фонда 27 826 тыс. рублей.

##### **5.3. Строка 6326 «Прочие»:**

По данной строке отражены: расходы на услуги привлеченных специалистов, обязательный аудит, информационное обеспечение и т. п.

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, не оказали существенного влияния на бухгалтерскую отчетность Фонда за 2023 год и ее возможность осуществлять свою деятельность в будущем.

**Исполнительный директор**  
27 марта 2024 г.



**Е.Г. Русанова**