

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Фонд развития науки и культуры "Таволга" (Фонд "Таволга") за 2023 год

Характеристика организации и основные виды деятельности

Фонд "Таволга" создан 10.04.2018г.

Учредителем является: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МИР"

Фонд "Таволга" является некоммерческой организацией.

Предметом деятельности Фонд "Таволга" (далее «Фонд») является Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.

С 01.01.2024 г. Фонд "Таволга" применяет упрощенную систему налогообложения.

Юридический адрес Предприятия: 119435, Москва г, Саввинская наб., дом № 15 этаж 2

Среднегодовая численность по состоянию на 31.12.2023 составляет 3 человека.

Руководство фондом осуществляет Директор Руденко Анастасия Алексеевна.

Основные показатели деятельности Фонд "Таволга" за 2023 год

Бухгалтерская отчетность Фонда подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте, документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Фактические результаты деятельности за 2023г. и имущественное состояние Фонд "Таволга" на 01 января 2024 года характеризуются следующими показателями:

▪ Коммерческая деятельность Фондом в 2023 году осуществлялась в строгом соответствии с Уставом и с целями создания Фонда и характеризуется следующими показателями:

- Общий объем выручки от реализации за 2023 год составил 15 230 тыс. руб.

в т.ч. по видам деятельности:

1) «Предоставление прочих услуг» - 15 230 тыс. руб.

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

- Себестоимость продукции 24 152 тыс. руб.

- Управленческие затраты 613 тыс. руб.

Фонд управленческие расходы распределяет пропорционально суммам выручки и полученным целевым средствам на остатки незавершенного производства.

- Размер прочих доходов 100 тыс. руб. (в т.ч. корректировка Резерва по отпускам)

- Размер прочих расходов 5 тыс. руб. (в т.ч. корректировка списания материалов)

- Непокрытый убыток составил 9 465 тыс. руб.

▪ Остаток целевых средств на 31.12.2023 составляет 19 396 тыс. руб., поступило за 2023г. – 28 041 тыс. руб. использовано в 2023г. – 36 655 тыс. руб. (в том числе непокрытый убыток 9 465 тыс. руб.), остаток целевых средств на 31.12.2023г. – 10 783 тыс. руб. в т.ч.:

▪ «"Грант на исследования Судбищенской битвы": комплекс научных исследований в рамках изучения средневекового сражения – Судбищенской битвы» - Остаток целевых средств на 31.12.2022 отсутствует, поступило за 2023г. – 10 122 тыс. руб. (в том числе из средств Фонда «Таволга» от коммерческой деятельности в сумме 122 тыс. руб.), использовано в 2023г. – 10 122 тыс. руб., остаток целевых средств на 31.12.2023г отсутствует. (целевая программа закрыта полностью)

▪ «Грант Президента-2022 на реализацию проекта Москва под бомбами 1941-1943»: Остаток целевых средств на 31.12.2022 отсутствует, поступило за 2023г. – 5 551 тыс. руб., использовано в 2023г. – 5 551 тыс. руб., остаток целевых средств на 31.12.2023г отсутствует. (целевая программа закрыта полностью)

▪ «Киот с иконами М12 (327 км)»: строительство на 327 километре скоростной автомобильной дороги М-12 «Москва - Нижний Новгород – Казань» православного Киота в количестве 1 (одна) штука с иконами - Остаток целевых средств на 31.12.2022 отсутствует, поступило за 2023г. – 2 500 тыс. руб., использовано в 2023г. – 2500 тыс. руб., остаток целевых средств на 31.12.2023г отсутствует.

(целевая программа закрыта частично, в связи с требованиями одного жертвователя предоставить отчет за полученные денежные средства в сумме 2500 тыс руб.)

- «МинКульт Соглашение 054-10-2023-178 от 24.04.2023 Щусев 150»: творческий проект "Алексей Щусев. 150" - Остаток целевых средств на 31.12.2022 отсутствует, поступило за 2023г. – 8 600 тыс. руб., использовано в 2023г. – 8 600 тыс. руб., остаток целевых средств на 31.12.2023г отсутствует. (целевая программа закрыта полностью)
- Проект "Грант Чичаговых" - Остаток целевых средств на 31.12.2022 отсутствует, поступило за 2023г. – 417 тыс. руб. (в том числе из средств Фонда «Таволга» от коммерческой деятельности в сумме 4 тыс. руб.), использовано в 2023г. – 417 тыс. руб., остаток целевых средств на 31.12.2023г отсутствует. (целевая программа закрыта полностью)»
- Имущественный взнос согласно Решению о создании от 12.03.18 г. составляет 10 тыс. руб.
- Прибыль направленная на целевые средства - Остаток на 31.12.2022 составляет 19 386 тыс. руб., увеличение за счет отражения в 2023г. льготы по налогу на прибыль – 978 тыс. руб., использовано в 2023г. – 9 591 тыс. руб. (в т.ч. 122 тыс. руб направлено на "Грант на исследования Судбищенской битвы"; 4 тыс. руб. направлено на Проект "Грант Чичаговых"; 9 465 тыс. руб. направлено на покрытие убытка от коммерческой деятельности в 2023г.) остаток прибыли, направленной на целевые средства составляет на 31.12.2023г. – 10 773 тыс. руб.
- Фактический адрес организации: 119435, Москва г, Саввинская наб., дом № 15 этаж 2.
- Кредиторская задолженность на 31.12.2023 составила 32 023 тыс.руб. (раздел 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»)
- Дебиторская задолженность на 31.12.2023 составила 14 342 тыс.руб. (раздел 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»)
- Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2023г. не имеется.
- Сумма Запасов на 31.12.2023г. составила 7 455 тыс. руб. (в т.ч.
 - 1) Остаток запасов (сувенирной продукции по проекту «выставка "Сны Сибири"») по коммерческой деятельности в сумме 434 тыс. руб.
 - Остаток незавершенного производства в сумме 7 021 тыс. руб. - «Проект Дорога 1000»; «Проект Закупка книг для школы»; "Проект МинКульт выставка "Сны Сибири-Влад.-Минкульт"; "Проект ПФКИ выставка "Сны Сибири-Красноярск"; "Проект РЖД Сны Сибири-Влад.-РЖД")
- Событий после отчетной даты не возникало.
- В 2023 году фонд не осуществляло затраты на энергетические ресурсы.
- Привлеченные средства использовались строго для достижения социальных, благотворительных, культурных, образовательных, научных целей, направленных на достижение общественных благ.
- Информация о неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности Фонда, отсутствует.
- Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данном разделе раскрыта информация о вознаграждениях:

Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс. руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год
Краткосрочные вознаграждения:	2 071
Оплата труда	1 591
Отчисления во внебюджетные фонды	480

- Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Фонда на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Фонда. Руководство Фонда принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Фонда и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Фонда. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Фонда могут отличаться от фактических результатов.

С конца 2019 года появились сообщения в СМИ о возникновении нового вируса типа 2019-nCoV. За короткое время данный вирус распространился по разным странам и страны начали вводить ограничения. Нестабильная ситуация на глобальных рынках из-за рисков, связанных с распространением коронавируса типа 2019-nCoV, отразилась в ценах на нефть, что в свою очередь повлияло на курсы валют в России. В настоящий момент оценить эффект до конца не представляется возможным, но существует неопределенность в экономике в дальнейшем.

Кроме того, нестабильная экономическая ситуация в мире и возможность введение экономических санкций против России могут повлиять на деятельность Фонда.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Фонд не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

Вместе с тем, у Фонда отсутствуют намерения и необходимость ликвидации и существенного сокращения деятельности. Все краткосрочные и долгосрочные обязательства будут выполнены в полном объеме.

Фонд намерено продолжать свою деятельность в течении ближайших 12 месяцев после отчетной даты и не имеет факторов, которые могли бы повлиять на продолжение деятельности.

Состав бухгалтерской отчетности за 2023г.: бухгалтерский баланс, отчет о движении денежных средств, отчет о целевом использовании средств, пояснения.

Директор
Фонд "Таволга"
15.03.2024

Руденко А. А.

**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		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		5120	5121	5120	5121	5120	5121
Всего		-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-

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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023 г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2022 г.	-	-		-
в том числе:	5161	за 2023 г.	-	-		-
	5171	за 2022 г.	-	-		-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023 г.	-	-		-
	5190	за 2022 г.	-	-		-
в том числе:	5181	за 2023 г.	-	-		-
	5191	за 2022 г.	-	-		-

Руководитель _____ (подпись)
 Руденко Анастасия
 Алексеевна
 (расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

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 2023 г.	-	22 470	2 500	-	19 970
	5250	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.		за 2022 г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
в том числе:	5260	-	-	-	-
	5261	-	-	-	-
в том числе:	5270	-	-	-	-
	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	-	-	-
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	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)
 15 марта 2024 г.

Руденко Анастасия
 Алексеевна
 (расшифровка подписи)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)
 15 марта 2024 г.

Руденко Анастасия
 Алексеевна
 (расшифровка подписи)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель _____ Руденко Анастасия
 _____ Алексеевна
 (подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ Руденко Анастасия
 (подпись) _____ Алексеевна
 (расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	21 205	45 135
Расходы на оплату труда	5620	2 256	5 207
Отчисления на социальные нужды	5630	691	1 623
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	613	256
Итого по элементам	5660	24 765	52 221
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	771
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	24 765	52 992

Руководитель _____
 Руденко Анастасия
 Алексеевна
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи)

15 марта 2024 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	391	-	-	(101)	290
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков работников	5701	391	-	-	(101)	290

Руководитель _____ (подпись)
 Руденко Анастасия
 Алексеевна
 (расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)
 15 марта 2024 г.

Руденко Анастасия
 Алексеевна
 (расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023 г.		за 2022 г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2023 г.	5910	-	-	-	-
за 2022 г.	5920	-	-	-	-
за 2023 г.	5911	-	-	-	-
за 2022 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
 Руденко Анастасия
 Алексеевна
 (расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.