

Фонд
«Увековечения памяти жертв политических репрессий»

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности за 2023 год

г. Москва

06.08.2024

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Фонд «Увековечения памяти жертв политических репрессий», сокращенное название «Фонд Памяти» (далее – Фонд), ИНН/КПП 7707364870/770701001, зарегистрирован Управлением Федеральной налоговой службы по г. Москве.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 14.04.2016 г. за основным государственным регистрационным номером 1167700055490.

Юридический адрес: 127006, г. Москва, ул. Краснопролетарская, д. 7, офис 119.

Почтовый адрес: 127473, г. Москва, 1-й Самотечный пер., д. 9, стр. 1.

Единственным учредителем Фонда является Государственное бюджетное учреждение города Москвы «Государственный музей истории ГУЛАГа» (ОГРН 1037739377587, место нахождения: 127473, г. Москва, 1-й Самотечный пер., д.9, стр.1).

Среднесписочная численность сотрудников Фонда за 2023 год составила 6 человек, за 2022 год – 5 человек.

1.2. Краткая характеристика деятельности

Организационно-правовая форма – Фонд.

Основной вид деятельности по ОКВЭД 64.99 – предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.

В 2023 году Фонд применял упрощенную систему налогообложения. Объектом налогообложения признаны доходы, уменьшенные на величину произведенных расходов. Фонд «Увековечения памяти жертв политических репрессий» является не имеющей членства некоммерческой организацией, учрежденной юридическим лицом на основе добровольных имущественных взносов и преследующей социальные, культурные, образовательные и иные общественно полезные цели. Фонд не имеет в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли. Предпринимательская деятельность в 2023 году не осуществлялась. Налоговая база для исчисления налога по УСН за 2023 год отсутствует.

Основной целью деятельности Фонда является аккумуляция денежных средств и имущества и направление их на осуществление деятельности, направленной на увековечение памяти жертв политических репрессий, а также на социальную поддержку и защиту репрессированных граждан и членов их семей.

В соответствии с целями и задачами Фонда в 2023 году осуществлялись следующие виды деятельности:

- содействие созданию монументов, мемориалов, памятников посвященных памяти жертв политических репрессий;
- содействие реализации Концепции государственной политики по увековечению памяти жертв политических репрессий;
- проведение симпозиумов, семинаров, круглых столов и иных просветительских мероприятий, направленных на увековечение памяти жертв политических

репрессий;

- участие в мероприятиях различного уровня, в том числе международных, соответствующих целям Фонда;
- взаимодействие с различными организациями, в том числе некоммерческими, с целью обмена опытом;
- формирование и поддержка контактов с лицами и организациями, которые могут способствовать развитию Фонда;
- содействие подготовке, изданию и изготовлению полиграфической, сувенирной и кинопродукции, связанной с основной деятельностью Фонда;
- внесение предложений в органы государственной власти по вопросам, соответствующим целям Фонда;
- проведение лекций и семинаров, направленным на развитие у граждан знаний о репрессиях, которые применяли государства;
- содействие и проведение научно-исследовательских работ, соответствующим целям деятельности Фонда;
- осуществление деловых контактов в России и за рубежом с российскими и иностранными компаниями, а также с их представителями, и иностранными гражданами по вопросам, входящим в компетенцию Фонда.

Основным источником поступления в Фонд денежных средств являются добровольные взносы и пожертвования от юридических лиц, граждан, субъектов Российской Федерации, а также государственное финансирование, осуществляемое в форме субсидий федерального, регионального и муниципального уровней на поддержку проектов и ресурсы, которые выделяют фонды в виде грантов на реализацию социально значимых проектов и поддержку инициатив.

В отчетном периоде на уставные цели были получены следующие целевые поступления в денежной форме в сумме 125 982 220 рублей:

- 40 000 000 рублей по Договору пожертвования от 17.01.2023 г. с ООО «ФАЙВЕР»;
- 20 000 000 рублей по Договору пожертвования № 138-3/2023 от 24.05.2023 г. с ООО «ДЖАДО»;
- 25 000 000 рублей по Договору пожертвования № А2804/23-1 от 24.04.2022 г. с Фондом «АЙРИС»;
- 30 000 000 рублей по Договору пожертвования от 12.09.2023 г. с ФЦК «Сохранение исторической памяти»;
- 8 000 000 рублей по Соглашению о предоставлении из федерального бюджета субсидии № 149-10-2023-022 от 16.02.2023 г. на компенсацию части затрат, связанных с осуществлением деятельности, направленной на решение социальных вопросов в соответствии с уставными целями;
- 2 481 110 рублей по Договору о предоставлении гранта Президента РФ на развитие гражданского общества № 23-2-012374 от 29.06.2023 г. на реализацию проекта "Исследование мест массового захоронения жертв советских репрессий на территории Москвы и Московской области";
- 500 000 рублей по Договору о грантовой поддержке № ДЮЛ2023-024 от 29.09.2023г. с Благотворительным фондом «Российский еврейский конгресс» на реализацию проекта «Дело врачей»;
- 1 110 рублей целевые поступления от физических лиц.

1.3. Филиалы и представительства

Филиалы и представительства у Фонда отсутствуют.

1.4. Информация об органах управления

Органами управления Фонда являются:

- Совет Фонда;
- Руководитель Фонда;
- Попечительский совет.

Совет Фонда является высшим коллегиальным органом управления Фонда.

В состав Совета Фонда по состоянию на 31 декабря 2023 г. входят следующие лица:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Лукин Владимир Петрович	Председатель
2	Караганов Сергей Александрович	Член Совета Фонда
3	Солженицына Наталия Дмитриевна	Член Совета Фонда
4	Жемкова Елена Борисовна	Член Совета Фонда
5	Капков Сергей Александрович	Член Совета Фонда
6	Лунгин Павел Семенович	Член Совета Фонда
7	ФИО (персональные данные скрыты по согласованию с членом совета Фонда)	Член Совета Фонда

Руководство текущей деятельностью Фонда осуществляется единоличным исполнительным органом Фонда – Руководителем, подотчетным коллегиальному исполнительному органу Фонда – Совету, который действует на основании Устава Фонда.

Руководитель Фонда – Романов Роман Владимирович.

Надзорным органом Фонда является Попечительский совет.

В состав Попечительского совета по состоянию на 31 декабря 2023 г. входят следующие лица:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Федотов Михаил Александрович	Председатель Попечительского совета
2	Мирза Наталья Борисовна	Член Попечительского совета

1.5. Сведения о дочерних и зависимых Фондах

Фонд не имеет дочерних и зависимых обществ.

1.6. Информация об аудиторе

Аудитором Фонда является Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»), 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д.44/1 стр.2АБ.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1 Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Фонда сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Фонде осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Учетная политика на 2023 год утверждена приказом Руководителя Фонда № 1-УП от 28.12.2021 г. и сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Фонда существуют обособленно от имущества и обязательств учредителя фонда и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Фонд планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая Фондом 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 и рациональности.

2.2 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенная ошибка, выявленная после даты подписания годовой бухгалтерской отчетности, исправляется записями за текущий период по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце, в котором выявлена ошибка, без ретроспективного пересчета бухгалтерской отчетности.

2.3 Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Фонде ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером, автоматизировано с использованием программного продукта 1С: Предприятие 8.3.

2.4 Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, у Фонда отсутствуют.

2.5 Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Фонд руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. № 153н.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке:

- фактических расходов на приобретение НМА, а также затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию;
- фактических расходов на изготовление НМА собственными силами;
- текущей рыночной стоимости при получении НМА по договору дарения;
- стоимости активов, переданных в оплату за приобретение нематериального актива, по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Использование целевых средств на приобретение НМА отражается по дебету счета 86 «Целевое финансирование» и кредиту счета 83 «Добавочный капитал» в момент отражения нематериальных активов на счете 04 «Нематериальные активы».

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя:

- из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- из ожидаемого срока использования актива, в течение которого его предполагается использовать в деятельности, направленной на достижение уставных целей Фонда.

Амортизация нематериальных активов не начисляется.

Проверка НМА на обесценение не производится.

2.6 Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств в 2023 году осуществлялся по нормам ФСБУ 6/2020.

Основным средством (далее - ОС) признаются активы, которые характеризуются одновременно следующими признаками:

- имеют материально-вещественную форму;
- предназначены для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- предназначены для использования более 12 месяцев;
- способны обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана.

При приобретении объектов ОС их стоимость относится за счет целевых источников. Одновременно с отражением расхода целевого финансирования делается проводка по формированию Фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества на счете 83. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

При формировании первоначальной стоимости основных средств, приобретенных за счет имущества, предназначенного для обеспечения уставной некоммерческой деятельности и используемых для управленческих нужд Фонда, учитывается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, включая НДС и транспортные расходы.

В бухгалтерском учете срок полезного использования основных средств определяется исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации;

- ожидаемого физического износа;
- ожидаемого морального устаревания;
- планов по замене ОС, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Положения ФСБУ 6/2020 не применяются к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 60 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 60 000 руб.

Учет незначительных активов ведется на счете 10.21 "Малоценное оборудование и запасы".

Контроль за наличием и движением малоценных основных средств организован на забалансовом счете.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом ежемесячно. Фонд начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

2.7 Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение с учетом налога на добавленную стоимость.

Фонд не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам Фонда относятся следующие группы запасов, независимо от их стоимости:

- специальные средства производства (специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда);
- хозяйственный инвентарь и приспособления;
- мебель.

Фонд не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы:

- офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности;
- почтовые товары (конверты, бандероли, марки и др.);
- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;
- материалы для хозяйственных нужд, поддержания порядка.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются незначительными активами. Затраты на приобретение таких запасов признаются расходами периода, в котором были понесены. Приобретенные материалы для управленческих нужд Фонда списываются на затраты на основании передаточных документов от поставщика (УПД, накладная).

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, которая формируется исходя из всех затрат на приобретение, приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления и использования.

Материальные ценности, приобретенные Фондом для безвозмездной передачи благополучателям, отражаются на счете 10.06 «Прочие материалы для передачи благополучателям».

При выбытии Фонд оценивает запасы по себестоимости каждой единицы.

Организация по запасам, которые используются в уставной некоммерческой деятельности, не создает резерв под обесценение.

2.8 Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, обязательство по которой не обеспечено залогом, поручительством, банковской гарантией и удержанием имущества должника или иными способами, признается сомнительной.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству и относятся в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

2.9 Целевое финансирование

Поступающие целевые средства на ведение уставной деятельности и содержание Фонда, на осуществление программ и проектов признаются в бухгалтерском учете кассовым методом по мере фактического поступления средств без предварительного начисления, записью по дебету счетов денежных средств и кредиту счета 86. Аналитический учет на счете 86 «Целевое финансирование» ведется по назначению целевых средств и в разрезе источников их поступления.

2.10 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Фонд применяет Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010). По оценочным обязательствам Фондом создаются резервы. Для отражения оценочного обязательства в учете используется счет 96 "Резервы предстоящих расходов".

В целях расчета резерва для оплаты отпусков осуществляется оценка обязательств по состоянию на конец каждого календарного года. Резерв на оплату отпусков определяется на последний день расчетного периода исходя из количества дней неиспользованного отпуска по всем работникам на эту дату. В бухгалтерском учете применяется способ расчета оценочных обязательств на оплату отпусков по методу МСФО. Значение рассчитывается путем умножения среднего заработка на количество неиспользованных дней отпуска по каждому работнику Фонда с учетом отчисления по страховым взносам по тарифам, установленным на следующий календарный год.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам не производятся.

2.11 Прочая информация

Фонд не применяет следующие нормативно-правовые акты:

- ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»;
- ПБУ 9/99 «Доходы организации»;

- ПБУ 10/99 «Расходы организации»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»;
- ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы»;
- ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности»;
- ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

Событий после отчетной даты, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результатов деятельности Фонда, не было.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Актив:

В составе строки 1110 «Нематериальные активы» отражены нематериальные активы Фонда по первоначальной стоимости в размере:

Вид нематериальных активов	тыс. руб.		
	Стоимость на 31.12.2023	Стоимость на 31.12.2022	Стоимость на 31.12.2021
Исключительные права на аудиовизуальные произведения	20 209	17 952	15 510
Автоматизированная информационная система (интернет-сайт)	393	393	393
Цифровой сервис по поиску информации о жертвах массовых репрессий в СССР	3 651	3 651	-
Веб-платформы для размещения фото и видео	638	638	-
Сайт «ФОНД ПАМЯТИ»	100	-	-
Опера "Твой отец жив, только об этом не надо говорить"	-	772	-
Спектакль «Горький слон»	353	-	-
Другие виды нематериальных активов	120	-	60
Итого	25 464	23 406	15 963

В составе строки 1150 «Основные средства» отражены основные средства Фонда в размере:

Группа основных средств	тыс. руб.		
	Балансовая стоимость на 31.12.2023	Балансовая стоимость на 31.12.2022	Первоначальная стоимость на 31.12.2021
Машины и оборудование	-	-	1 910
Транспортные средства	1 833	2 233	2 633
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 531	3 675	375
Другие виды основных средств	-	-	280
Итого	3 364	5 908	5 198

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют.

Раскрытие информации по наличию и движению основных средств в 2023 году отражено в следующей таблице:

Раскрытие информации по наличию и движению основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортиза ции	убыток от обесценения	Переоценка			
			первона чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первона чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первона чальная стоимость	Накопленная амортизация	первона чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	9 931	(4 023)	194	(1 880)	85	(1 813)	-	-	-	8 245	(4 881)
	5210	за 2022г.	9 839	(4 641)	3 723	(2 773)	-	(1 973)	-	-	-	9 931	(4 023)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2023г.	4 000	(1 767)				(400)				4 000	(2 167)
	5211	за 2022г.	4 000	(1 367)	-	-	-	(400)	-	-	-	4 000	(1 767)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2023г.	5 931	(2 256)	194	(1 880)	85	(1 413)	-	-	-	4 245	(2 714)
	5212	за 2022г.	5 839	(3 274)	3 723	(2 773)	-	(1 573)	-	-	-	5 931	(2 256)
Офисное оборудование	5203	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5205	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.											
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены следующие активы:

Наименование активов	тыс. руб.		
	Стоимость на 31.12.2023	Стоимость на 31.12.2022	Стоимость на 31.12.2021
Затраты на приобретение видеоматериалов, аудиовизуальных произведений и дизайн-макет сайта, принимаемые на учет в качестве нематериальных активов в последующие периоды	5 546	2 958	2 292
Приобретение отдельных объектов основных средств	-	-	2 033
Итого	5 546	2 958	4 325

В составе строки 1210 «Запасы» отражены запасы по фактической себестоимости:

Наименование запасов	тыс. руб.		
	Стоимость на 31.12.2023	Стоимость на 31.12.2022	Стоимость на 31.12.2021
Дизельное топливо в баке автотранспортного средства	2	1	2
Ценности, предназначенные для передачи благополучателям	25 979	14 566	4 454
Объекты «Сад памяти» и «Павильон», предназначенные для безвозмездной передачи ГБУК «Музей истории ГУЛАГа»	-	54 452	52 900
Прочие запасы	762	1 279	3 748
Итого	26 743	70 298	61 104

Наличие и движение Запасов за отчетный период отражено в следующей таблице:

Наличие и движение запасов											тыс. руб.	
Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	Поступления и затраты	выбыло		Убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	2023г	70 298	0	70 298	(5 285)	(38 270)	-	-	-	26 743	0	26 743
	2022г	61 104	0	61 104	17 732	(11 288)	-	-	-	70 298	0	70 298
в том числе: Дизельное топливо в баке автотранспортного средства	2023г	1	0	1	138	(137)	-	-	-	2	0	2
	2022г	2	0	2	74	(75)	-	-	-	1	0	1
Ценности, предназначенные для передачи благополучателям	2023г	69 018	0	69 018	(10 841)	(36 924)	-	-	4726	25 979	0	25 979
	2022г	57 354	0	57 354	17 658	(6 734)	-	-	740	69 018	0	69 018
Прочие запасы и затраты	2023г	1 279	0	1 279	346	3 863	-	-	(4726)	762	0	762
	2022г	3 748	0	3 748	(24)	(1705)	-	-	(740)	1 279	0	1 279

В составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» отражена краткосрочная дебиторская задолженность по:

тыс. руб.

Виды дебиторской задолженности	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022	Сумма на 31.12.2021
Авансы, выданные поставщикам	1 396	942	1 894
Расчеты по налогам и сборам	296	217	315
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	51	-
Имущественный взнос	7	7	7
Расчеты с подотчетными лицами	-	12	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	189	663	33
Итого	1 888	1 892	2 249

Крупнейшими дебиторами на 31.12.2023 г. являются:

№ п/п	Контрагент	Сумма зadолженности, тыс.руб.
Расчеты по авансам выданным, из них:		
1	ИП Анастасиади Ян Дмитриевич	93
2	ООО "АВГУСТ БОРГ"	669
3	ИП Боровик Александр Александрович	40
4	ИП Барьюдин Дмитрий Александрович	220
5	ООО "Климат Сервис"	126
6	ИП Наумова Анна Леонидовна	70
7	ООО "СКЛАДОВКА"	147
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, из них:		
1	ГБУК "МУЗЕЙ ИСТОРИИ ГУЛАГА"	106

В составе строки 1250 «Денежные средства» отражены остатки денежных средств Фонда, находящиеся на рублевых счетах в банках:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022	Сумма на 31.12.2021
Денежные средства на расчетных счетах	36 595	15 421	12 939
Итого	36 595	15 421	12 39

3.2. Пассив:

В разделе III баланса «Целевое финансирование» отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022	Сумма на 31.12.2021
Остаток неиспользованных целевых средств	69 620	89 275	77 126
Имущественный взнос	10	10	10
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	28 811	29 314	21 161
Итого	98 441	118 600	98 297

В составе Фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества отражаются средства целевого финансирования, полученные Фондом в виде средств на приобретение и (или) создание основных средств и нематериальных активов.

В составе строки 1520 баланса «Кредиторская задолженность» отражены следующие показатели:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022	Сумма на 31.12.2021
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	381	340	2 700
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	5	-
Расчеты по налогам и сборам	-	-	14
Прочая	-	-	4
Итого	381	345	2 719

Крупнейшая задолженность перед поставщиками и подрядчиками на 31.12.2023 г. расшифрована в следующей таблице:

тыс.руб.		
№ п/п	Кредитор	Сумма задолженности, тыс.руб.
Поставщики и подрядчики, в том числе:		
1	ООО "АБ-РДНК"	120
2	ИП Жарина Александр Николаевич	51
3	ООО "ЯНДЕКС.ТАКСИ"	118
4	ООО "ЧИСТТОРГ"	71

По строке 1540 баланса «Оценочные обязательства» отражено оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков:

Показатель	тыс.руб.		
	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022	Сумма на 31.12.2021
Резерв на оплату отпусков сотрудникам	760	938	848
Итого	760	938	848

4. Пояснения по существенным статьям отчета о целевом использовании средств

В годовой отчетности Фонда за 2023 год, утвержденной 01.04.2024 г., были некорректно распределены данные (прочие поступления целевых средств и возвраты неиспользованных целевых средств за 2022 год) по строкам отчета о целевом использовании средств.

После уточнения и изменений, строки отчета о целевом использовании средств выглядят следующим образом:

Наименование показателя	Код строки	Сумма в 2023 г. до исправления	Изменения	тыс. руб.
				Сумма в 2023 г. после исправления
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	116 995	- 1 795	115 200
Прочие	6250	-	1 795	1 795
Расходы на целевые мероприятия	6310	133 668	- 406	133 262
в том числе				
социальная и благотворительная помощь	6311	80 624	- 319	80 305
иные мероприятия	6313	50 628	- 87	50 541
Прочие	6350	-	406	406

Отчет о целевом использовании средств составляется в соответствии с данными бухгалтерского учета.

Остаток целевых средств на 01.01.2023 г. составил 89 275 тыс. рублей (код строки 6100).

В отчете о целевом использовании средств раскрыта информация о целевом использовании средств, полученных в денежной и натуральной форме в сумме 127 976 тыс. рублей в качестве:

– целевых средств в денежной форме в сумме 10 981 тыс. рублей (код строки 6220) по Соглашениям о предоставлении из федерального бюджета субсидий, по Договору о предоставлении гранта Президента РФ и по Договору о грантовой поддержке Благотворительным фондом «Российский еврейский конгресс»;

– добровольных имущественных взносов и пожертвований от юридических и физических лиц в сумме (115 200) тыс. рублей (код строки 6230), в том числе:

- пожертвования от юридических и физических лиц в денежной форме в сумме 115 001 тыс. рублей;

- пожертвование от юридических и физических лиц в натуральной форме по договорам пожертвования в сумме 199 тыс. рублей.

– прочих поступлений (код строки 6250) – в сумме 1 795 тыс. рублей, полученных за счет восстановления средств целевого финансирования путем списания основных средств и принятия их на учет в качестве прочих материалов для передачи благополучателям.

Период использования средств благотворителями по Договорам пожертвования не установлен.

Использование целевых средств отражено в следующей таблице:

Наименование показателя	Код строки	тыс. руб.	
		Сумма в 2023 г.	Сумма в 2022 г.
Расходы на целевые мероприятия	6310	133 262	82 785
в том числе			
<i>социальная и благотворительная помощь:</i>	6311	80 305	39 946
– Деятельность Социально-волонтерского центра		2 965	693
– Безвозмездная передача книжной и сувенирной продукции благополучателям		3 275	3 591
– Благотворительная помощь Музею истории ГУЛАГа		8 768	-
– Безвозмездная передача материалов АНО «Центр памяти»		108	
– Безвозмездная передача постоянной Экспозиции в Мемориальный музей "Следственная тюрьма НКВД" г. Томск		-	10 612
– Услуги в рамках реализации проекта из средств Субсидии на осуществление деятельности, направленной на решение социальных вопросов подопечных Фонда памяти		5 993	8 117
– Благотворительные пожертвования некоммерческим организациям на ведение уставной деятельности		18 331	16 933
– Передача на безвозмездной основе Музею истории ГУЛАГа «Сада памяти»		40 865	-
<i>проведение конференций, совещаний семинаров</i>	6312	2 416	-
Конференция «Memory fund»		2 416	-
<i>иные мероприятия:</i>	6313	50 541	42 839
– Проект «Исследование мест массового захоронения жертв советских репрессий на территории Москвы и Московской области» по Договору о предоставлении гранта Президента РФ		2 481	-
– Проект «Музейное дело» по Договору предоставления гранта Благотворительным Фондом Владимира Потанина		-	1 764
– Проект «Создание цифрового сервиса» по Договору предоставления гранта Президента РФ		-	20
– Субсидия Минцифры		250	-

Наименование показателя	Код строки	Сумма в 2023 г.	Сумма в 2022 г.
– Расходы на PR, маркетинг, полиграфию в рамках Уставной деятельности (Музей истории ГУЛАГа)		2 928	1 852
– Проект «Мемориализация мест массового захоронения»		5 809	5 134
– Проект «Издательская программа» (Музей истории ГУЛАГа)		3 026	379
– Организация и проведение выставок		7 982	5 381
– Музеефикация и сохранение мемориального парка «Днепровский»		-	50
– Поддержка научных проектов (Музей истории ГУЛАГа)		1 051	2 094
– Проект «Центр документации» (Музей истории ГУЛАГа)		798	-
– Прочие совместные проекты с Музеем истории ГУЛАГа		11 286	-
– Доработка экспозиции «Большой террор»		-	2 059
– Организация и проведение лекций, кинопоказов, спектаклей, концертов совместно с Музеем истории ГУЛАГа		4 323	1 962
– Образовательные проекты и программы (Музей истории ГУЛАГа)		987	-
– Возведение Павильона для выставочных объектов в Саду Памяти		452	-
– Создание и открытие постоянной Экспозиции для Мемориального музея «Следственная тюрьма НКВД» г. Томск		-	6 145
– Создание постоянной Экспозиции в г. Суздаль		538	-
– Организация и проведение мероприятий в г. Томск		139	-
– Проект «Мой ГУЛАГ» (видеосъемка и монтаж документальных фильмов на тему политических репрессий)		2 178	1 190
– Проект Музей «Дом на набережной»		5 023	-
– Мастер-классы, создание сувенирной продукции		533	
– Создание Интерактивной карты ГУЛАГА		707	93
– Благоустройство Сада памяти		-	1 829
– Прочие расходы		50	12 887
Расходы на содержание аппарата управления	6320	10 939	7 946
в том числе			
Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	4 104	4 174
Расходы на служебные командировки и поездки	6323	56	-
Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта):	6324	2 429	2 067
– арендная плата, оплата коммунальных услуг		1 219	1 181
– содержание служебного транспорта		721	397
– уборка помещений		489	489
Ремонт основных средств и иного имущества	6325	46	-
Прочие (услуги связи, юридические и нотариальные услуги, почтовые расходы, обслуживание программного обеспечения, приобретение канцелярских товаров, оплата аудиторских и банковских услуг, уплата пени и штрафов)	6326	4 304	1 705
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	3 024	10 309
Прочие	6350	406	561
ВСЕГО ИСПОЛЬЗОВАНО СРЕДСТВ	6300	147 631	101 601

Остаток целевых средств на 31.12.2023 г. составил 69 620 тыс. рублей.

Руководитель

06.08.2024



Р.В. Романов