

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о целевом использовании средств за 2024 год

1. Сведения об организации

1.1. Полное наименование организации: Фонд развития и поддержки искусства «АЙРИС» (далее – Фонд). ИНН 7705519630 КПП 770601001, ОКПО 87564926, ОКТМО 45384000000, р/с рублевый 40703810192000004778, расчетный GBP 40703826092000004778 в «Газпромбанк» ОАО ГПБ В г. МОСКВА, БИК 044525823, К/счет 30101810200000000823, р/с рублевый 40703810601200000083, расчетный EUR 40703978801200000013, расчетный USD 40703840701200000021 в АО "АЛЬФА-БАНК" г. Москва, К/счет 30101810200000000593, БИК 044525593

1.2. Место нахождения Фонда: 119049, Москва, ул. Крымский Вал д.9, стр.32

1.3. Адрес обособленного подразделения: 190000, г. Санкт-Петербург, Адмиралтейского канала наб. д.2 литер Т

1.4. Дата государственной регистрации: 25 июня 2008 года, основной государственный регистрационный номер 1087799027480.

1.5. Уставного капитала Фонд не имеет, источниками собственных средств Фонда являются целевые поступления и прибыль от приносящей доход деятельности.

1.6. Основным видом деятельности Фонда является деятельность в области культуры и искусства (ОКВЭД 90.0), а именно Деятельность творческая, деятельность в области искусства и организации досуга. Фонд имеет лицензию рег.№041454 от 22.06.2021 на осуществление образовательной деятельности по реализации образовательных программ по видам образования, уровням образования, по профессиям, специальностям, направлениям подготовки (для профессионального образования), по подвидам дополнительного образования. В рамках уставной деятельности осуществлялась предпринимательская деятельность (приносящая доход деятельность).

1.7. Высший коллегиальный орган управления – Совет Фонда. Состав Совета Фонда на 31.12.2024г.:

Абрамович Роман Аркадиевич;

Жукова Дарья Александровна.

1.8. Надзорный орган – Попечительский совет Фонда на 31.12.2024г:

Гусейнова Эльнара Кадыровна.

Демидова Христина Леонидовна.

Лачугин Игорь Алексеевич.

1.9. Директор Фонда – Белов Антон Юрьевич, назначен на должность Протоколом заседания Совета Фонда №120121 от 12.01.2021г. - сроком на три года, Протоколом Заседания Совета Фонда 1701/24 от 17.01.2024 г. - сроком на три года

1.10. Сведения об Аудиторе Фонда. В соответствии с требованиями действующего законодательства годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 г. подлежит обязательному аудиту.

Аудитором Фонда является независимая аудиторская организация АО «АКФ «МИАН».

Фондом заключен договор на проведение аудиторской проверки с АО «АКФ «МИАН» от 17.09.2024 № 114/А

Информация об аудиторской организации:

Наименование, ОГРН	Место нахождения	Телефон	e-mail	Членство в СРО
АО «АКФ «МИАН» 1027739837850	123557, г. Москва, Электрический пер., 3/10, стр.1, этаж 4, помещ. V	(Тел./факс +7(495)788-59-60)	audit@akfmian.ru	СРО ААС №12006025503 от 31.01.2020г.

2. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными и нормативными актами, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

2.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией под руководством Главного бухгалтера.

2.2. Основные средства учитываются и отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности во взаимосвязке со статьей целевого финансирования бухгалтерского баланса «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» (в бухгалтерском учете счет 83 «Добавочный капитал»). Объектом основных средств считается актив, соответствующий установленным критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей за единицу. Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу (установленный лимит) не признаются основными средствами, признаются текущими расходами периода, в котором они понесены, порядок учета, установленный для основных средств, к данным активам не применяется (п.5 ФСБУ 6/2020). При признании в бухгалтерском учете, а также после признания (последующая оценка) объекты основных средств всех групп оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

2.3. Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом, ежемесячно, в течение всего срока полезного использования (СПИ) основных средств. Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость.

2.4. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п.33 ФСБУ 6/2020).

2.5. Начисление амортизации осуществляется с использованием счета 02 «Амортизация основных средств», в корреспонденции со счетом 83 «Добавочный капитал», таким образом, формирование балансовой стоимости основных средств увязывается со статьей «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества».

2.6. Контроль наличия и движения активов стоимостью не более 100 000 руб. обеспечивается в бухгалтерском учете на забалансовом счете МЦ.04.

2.7. Учет нематериальных активов (НМА), начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022. Объектом НМА считается актив стоимостью более 100 000 рублей за единицу, соответствующий одновременно всем критериям признания, установленным п.4 ФСБУ 14/2022. При принятии объектов НМА к учету одновременно отражается использование средств целевого финансирования по дебету сч.86 «Целевое финансирование» с кредита сч.83 «Добавочный капитал» в сумме стоимости принятого к учету объекта НМА (в бухгалтерской (финансовой) отчетности принятие НМА к учету отражается во взаимосвязке со статьей целевого финансирования бухгалтерского баланса «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества»). Амортизация НМА отражается линейным способом, ежемесячно, в течение всего срока полезного использования (СПИ) объектов, по которым определяется СПИ. При признании в бухгалтерском учете, а также после признания (последующая оценка) НМА оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка НМА не производится. Начисление амортизации по объектам НМА, по которым определяется СПИ, начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета. Начисление амортизации осуществляется с использованием счета 02 «Амортизация НМА», в корреспонденции со счетом 83 «Добавочный капитал», таким образом, формирование балансовой стоимости НМА увязывается со статьей «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества». Контроль наличия и движения активов стоимостью не более 100 000 руб. обеспечивается в бухгалтерском

учете на забалансовом счете. Также на забалансовом счете ведется учет полученных прав, не признаваемых НМА в соответствии с установленным ФСБУ 14/2022 порядком.

Объекты НМА с неопределенным СПИ ежегодно проверяются на обесценение.

2.8. Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. При выбытии оцениваются по себестоимости каждой единицы. Затраты, связанные с приобретением запасов для управленческих нужд, не включаются в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

2.9. В Бухгалтерском балансе по строке 1350 «Целевые средства» отражаются неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации, и чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности. По строке 1360 отражается «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества».

2.10. Фонд ведет отдельный учет поступлений и расходов на ведение уставной деятельности и содержание, осуществляемых в рамках целевых поступлений и в рамках приносящей доход деятельности, на различных счетах (субсчетах) бухгалтерского учета. Поступление средств целевого финансирования признается на дату поступления целевых денежных средств и иных активов. Доходы от приносящей доход деятельности (выручка и прочие доходы) учитываются методом начисления.

2.11. Расходы Фонда учитываются в разрезе расходов, понесенных в соответствии с Уставом Фонда: в связи с осуществлением мероприятий, программ, проектов в области искусства, расходов, связанных с благотворительностью (счет 20 – расходы на целевые мероприятия); расходов, связанных с содержанием организации (счет 26 – расходы на содержание аппарата управления); расходов, в порядке осуществления прочей, приносящей доход деятельности, осуществляемой в соответствии с Уставом Фонда - в виде стоимости проданных товаров (книги, каталоги, сувенирная продукция и т.п.), прочих расходов (счет 91); расходов на приобретение основных средств, иных внеоборотных активов (счет 83 - при признании соответствующих внеоборотных активов).

Затраты, понесенные на организацию и подготовку проектов в области искусства, не завершенных на конец отчетного периода, формируют сальдо затрат счета 20, включаются в состав показателя по строке 1210 Бухгалтерского баланса.

Расходы на содержание аппарата управления признаются полностью в отчетном году их признания.

2.12. Расходы на осуществление целевых мероприятий в области искусства, покрываемые за счет источников целевых поступлений и за счет выручки, распределяются пропорционально доле целевых поступлений (далее именуется - расходы, связанные с некоммерческой деятельностью) и доле выручки (далее именуется - расходы по предпринимательской деятельности) в суммарном объеме целевых поступлений и выручки, в отчетном периоде. Аналогичным образом распределяются расходы на содержание аппарата управления организации (далее именуется также – административные расходы). Расходы на осуществление благотворительной деятельности, на осуществление мероприятий на бесплатной основе, полностью покрываются за счет целевых поступлений. Расходы в виде стоимости проданных товаров (книги, каталоги, сувенирная продукция и т.п.), прочие расходы полностью покрываются за счет прочих доходов (доходов от реализации книг, каталогов, сувенирной продукции и т.п.).

Расходы, понесенные в рамках приносящей доход деятельности (расходы по предпринимательской деятельности), расходы на содержание аппарата управления организации, распределенные пропорционально выручке, расходы, в порядке осуществления прочей приносящей доход деятельности - отражаются в составе статей расходов Отчета о финансовых результатах.

Расходы, связанные с некоммерческой деятельностью; расходы на содержание аппарата управления, распределенные пропорционально целевым поступлениям; прочие расходы, понесенные за счет целевых поступлений, включая расходы на приобретение основных средств, иных внеоборотных активов для целей обеспечения деятельности организации, отражаются в составе статей расходов Отчета о целевом использовании средств.

2.13. Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете, применимых для некоммерческих организаций, а также учетной политики Фонда, в том числе при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности не применялись следующие положения: Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008); Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010); Положение по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» (ПБУ 20/03); Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011). Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

2.14. Настоящая отчетность подготовлена с учетом соблюдения организацией принципа непрерывности деятельности, а именно, с учетом того, что Фонд способен непрерывно осуществлять свою деятельность и исполнять свои обязанности в обозримом будущем (в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом).

2.15. В 2024 году Фонд применял упрощенную систему налогообложения, (уведомление № 21/2119 от 27.11.2009 года о возможности применения с 01.01.2010 г. упрощенной системы налогообложения с объектом налогообложения «Доходы»).

2.16. Показатель бухгалтерской отчетности считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Признаются несущественными любые показатели бухгалтерской отчетности, составляющие менее 10% от итоговой статьи Бухгалтерского баланса

2.17. Фонд признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательства по аренде в случаях, когда объекты классифицированы в качестве объектов учета аренды. (п.10 ФСБУ 25/2018)

2.18. Фонд признает каждый предмет аренды в качестве права пользования активом (далее также – ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде (далее также - ОА).

Для учета операций аренды используются следующие субсчета бухгалтерского учета:

01.03 «Право пользования активом» (Арендованное имущество);

76.07.1, «Арендные обязательства»;

76.07.2, Задолженность по арендным платежам;

76.07.5, Проценты по аренде;

76.07.9, НДС по арендным обязательствам.

2.19. Пересмотр стоимости права пользования активом и обязательства по аренде (п.21, п.22 ФСБУ 25/2018). Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

-изменения условий договора аренды;

-изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;

-изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

3. Информация о порядке изменения учетной политики в связи с началом применения Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022, ФСБУ 26/2020 (в части учета нематериальных активов) и о корректировках в связи с началом их применения.

Фонд применяет порядок учета капитальных вложений в объекты НМА перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящих правил, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) (п.26 ФСБУ 26/2020).

Фонд не пересчитывает сравнительные показатели в отношении объектов НМА за периоды, предшествующие отчетному. Фонд производит на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) следующие процедуры (п.53 ФСБУ 14/2022):

- в отношении объектов НМА, не подлежащих переклассификации в другие объекты учета в связи с началом применения правил, установленных настоящим разделом учетной политики, определяется оставшийся СПИ и ликвидационная стоимость согласно таким правилам. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. При этом балансовая стоимость таких объектов НМА на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) не корректируется;
- объекты, которые должны быть признаны в бухгалтерском учете как НМА, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов, переклассифицируются в нематериальные активы, одновременно их балансовая стоимость отражается на счете 83 в корреспонденции со счетом 86. В качестве их первоначальной стоимости признается балансовая стоимость соответствующих объектов бухгалтерского учета на момент переклассификации. Определяется оставшийся СПИ, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость таких объектов. Определенные в связи с этим величины погашения стоимости объектов нематериальных активов отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. Если их первоначальная стоимость менее установленного лимита, такая стоимость списывается со счета учета активов в порядке единовременной корректировки за счет средств целевого финансирования;
- балансовая стоимость объектов, которые не должны признаваться в бухгалтерском учете как НМА, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в качестве НМА, списывается в порядке единовременной корректировки за счет средств, учтенных на счете 83 при принятии таких НМА к учету, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов.

3.1. Информация о результатах пересчета приведена ниже в таблице.

Показатели бухгалтерского баланса (тыс. руб.)

код стр.	Наименование статьи бухгалтерского баланса	на 31.12.23, БФО за 2023г.	на 31.12.23, БФО за 2024г.	Изменение	Описание изменения
1110	Нематериальные активы	242 931	241 049	-1 882	Списание стоимости активов, характеризующихся признаками НМА, но имеющих стоимость за единицу ниже лимита 100тыс.руб. (малоценные НМА) и активов, не признаваемых НМА (не характеризующихся признаками, установленными п.4 ФСБУ 14/2022).
1260	Прочие оборотные активы	1 421	508	-913	Списаны расходы будущих периодов – стоимость активов в виде результатов интеллектуальной деятельности, не признаваемых НМА, в отношении которых у Фонда имеются права использования. Учтены на забалансовом счете 012
1351	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	27 308	26 395	-913	Списаны расходы будущих периодов – стоимость активов в виде результатов интеллектуальной деятельности, не признаваемых НМА
1360	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	372 976	371 094	-1 882	Списание стоимости малоценных НМА и активов, не признаваемых НМА

4. Информация о деятельности организации

Отчетным периодом является период с 01.01.2024 года по 31.12.2024 года, сопоставимым периодом является период с 01.01.2023 года по 31.12.2023 года.

В отчетном и сопоставимом периоде Фонд осуществлял свою деятельность в арендованных помещениях по следующим направлениям:

ОКВЭД 90.0 Деятельность творческая, деятельность в области искусства и организации развлечений:

- деятельность в области культуры, в том числе организация и проведение различных мероприятий культурного характера, в том числе, творческих вечеров, презентаций, направленных на привлечение внимание к деятельности Фонда, в том числе для целей его финансирования;
- организация и участие Фонда в различных культурных проектах, в том числе - оказание методической и организационно-творческой помощи в подготовке и проведении культурно-досуговых мероприятий, а также участие в различных социальных программах, направленных на развитие искусства;
- участие в благотворительных проектах

Информация о местах осуществления деятельности Фонда представлена в таблице:

Направления деятельности	Адрес помещения	Реквизиты договоров
Проведение просветительских мероприятий, лекций, конференций, мастер-классов, перфомансов, офисные помещения	г. Москва, ул. Крымский вал, д.9. стр.4	Договоры ссуды № А0107-19-с от 01.07.2019г., №ГУ-БП-10176-21 от 25.01.2022
Офисные помещения	г. Москва, ул. Крымский вал, д.9. стр.45	Договор аренды заключен с ЦПКиО им Горького № б/н от 17.04.2013г. Договор расторгнут. Основание: Соглашение о расторжении Договора аренды от 17 апреля 2013 г. № б/н от 30.09.2024
Проведение культурно-просветительских проектов, офисные помещения	г. Москва, ул. Крымский вал, д.9 стр. 32	Договор аренды заключен с ООО «Парк девелопмент» №П3012/16 от 30.12.2016г.
Проект «Мастерские художников» здание, полученное в безвозмездное срочное пользование для размещения мастерских художников, проведения выставок, проведения культурно-просветительских мероприятий, офисные помещения	г. Москва, Проспект Мира, д.119, стр.317	ВДНХ/Выставка достижений народного хозяйства АО Договор ссуды № 0359/17-АР от 01.06.2017г.
«Информационный центр в «Новой Голландии» Просветительская деятельность (хранение и обработка архивных материалов о современном искусстве), офисные помещения	190000, г. Санкт-Петербург, Адмиралтейского канала наб. д.2 литер Т	Договор аренды № Т4-5-107/22КДА от 15.11.2022г.

4.1 Осуществленные проекты и программы Фонда в 2024 году.

Основным видом деятельности Фонда является деятельность в сфере культуры и искусства, были осуществлены следующие художественные, издательские, просветительские, социальные проекты, мероприятия и программы.

ОСУЩЕСТВЛЕНЫ ПОЖЕРТВОВАНИЯ:

АНО ДОМ ТВОРЧЕСТВА ПИСАТЕЛЕЙ В ПЕРЕДЕЛКИНО

ЦПКИО ИМ.М.ГОРЬКОГО

Пожертвование социально незащищенным слоям населения, инвалидам, больным детям и взрослым

ОРЕНБУРГСКОЕ ОБЛАСТНОЕ ОТДЕЛЕНИЕ РОССИЙСКИЙ КРАСНЫЙ КРЕСТ

ЧУК «Музей современного искусства «ГАРАЖ»

АНО ХОРОШИЕ НОВОСТИ

Проведены следующие проекты и мероприятия:

Издательский проект / Вся архитектура Москвы 1917-1941. Авангард. Постконструктивизм. Неоклассика

Издательский проект / Книга Владислава Мамышева-Монро

Издательский проект / Книга Гараж-кампус

Издательский проект / Книга Ереван: архитектура советского модернизма

Издательский проект / Книга Ташкент Архитектура советского модернизма

Издательский проект / Новая Эллада. Два века архитектурной утопии на южном берегу Крыма

Серия просветительских мероприятий по работе с людьми с инвалидностью

Исследовательский проект / Архив Navicula Artis

Исследовательский проект / Архив Антона Белова

Исследовательский проект / Архив Вадима Меллина

Исследовательский проект / Архив Валерия Алахова и группы Новые композиторы

Исследовательский проект / Архив Галереи 90-х

Исследовательский проект / Архив группы Что делать

Исследовательский проект / Архив Елены Ковылиной

Исследовательский проект / Архив ленинградской культуры

Исследовательский проект / Архив Олега Каравайчука

Исследовательский проект / Архив Прессы

Исследовательский проект / Архив российского стрит-арта

Исследовательский проект / Архивы 1900-1950-х годов

Исследовательский проект / Архивы кураторов и искусствоведов 1960-х до наших дней

Исследовательский проект / Архивы молодых художников

Исследовательский проект / Архивы советской интеллигенции и эзотерических кружков

Исследовательский проект / Мастер-фигура. Биографии российских художников

Исследовательский проект / Развитие медиа-архива Информационного центра

Исследовательский проект / Театральные архивы

Культурно-просветительский проект / Поддержка деятельности в сфере образования и науки в области современного искусства

Культурно-просветительский проект / Знакомство с институциями. Нижний Новгород

Культурно-просветительский проект / Знакомство с институциями. Санкт-Петербург

Культурно-просветительский проект / Пик-пик!

Мероприятие / Образовательные курсы / Просветительские курсы

Мероприятие / Окончание 1-го семестра. Подведение итогов

Мероприятие / Презентация книги А.Бокова "Параллельная архитектура"

Мероприятие / Презентация книги Элеоноры Шафранской об Усто Мумине

Мероприятие / Серия просветительских мероприятий в рамках публичной программы

Мероприятие / Серия творческих встреч с представителями современного искусства

Программа поддержки региональных институций

Проект / Адаптация программ музея для глухих и слабослышащих посетителей

Проект / Адаптация программ музея для незрячих и слабовидящих

Проект / Адаптация программ музея для посетителей с особенностями интеллектуального развития

Проект / Архивный практикум

Проект / Гаражные чтения

Проект / Информационный центр в Новой Голландии

Проект / Коллекция книги художника

Проект / Конференция Музей Ощущений

Проект / Лаборатория лингвистики жестовых языков

Проект / Мастерские Художников ВДНХ

Проект / Методическое пособие Диалог с подростком

Проект / Я иду в Музей

Проект / Программа культурно-просветительских мероприятий по работе с мигрантами

Проект / Программа публичных лекций

Проект / Просветительская программа Медиация

Проект / Публичная программа Информационного центра в Новой Голландии

Проект / Информационный центр в «Новой Голландии»

Проект / Информационный центр Фонда развития и поддержки искусства «АЙРИС»

Проект / Серия просветительских мероприятий по работе с людьми с инвалидностью

Проект / Сеть архивов российского искусства / Russian Art Archives Network

Проект / Цикл встреч с художниками 42

Проект / Цикл лекций, посвященный психологии и культуре

Проект / Адаптация программ музея для незрячих и слабовидящих посетителей»

Проект / Публичная программа Цифровое искусство

Публичное освещение издательской программы

Фестиваль / Точка перемещения

5. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

5.1. Строка бухгалтерского баланса 1110 «Нематериальные активы» на 31.12.2024 года составила 271 123 тыс. руб. Информация о движении нематериальных активов и сроках полезного использования приведена в таблице

тыс. руб.

Классификация по видам НМА, Группы НМА	Стоимость на 31.12.23 БФО за 2023г.	Списан не, меж-отчетн. период, 31.12.23	Стоимость на 31.12.23 БФО за 2024г.	Поступлени е в 2024г.	Амортиз ация НМА	Стоимость на 31.12.24	Ликвидац ионная стоимость	Срок полезного использ., мес.
Программы ЭВМ	7 842	140	7 702	360	36	8 026	0	
<i>Web-сайты</i>	<i>5 555</i>	<i>140</i>	<i>5 415</i>			<i>5 415</i>	<i>0</i>	<i>неопределенный</i>
<i>ПО: Программа ЭЛАР /СканИмидж "Проф. версия"</i>				<i>360</i>	<i>36</i>	<i>324</i>	<i>0</i>	<i>60 мес</i>
<i>ПО: Программное обеспечение по проекту/мобильное приложение "Я иду в Музей"</i>	<i>2 287</i>		<i>2 287</i>			<i>2 287</i>	<i>0</i>	<i>неопределенный</i>
Произведения науки, литературы и искусства	235 057	1 710	233 347	29 750		263 097	0	<i>неопределенный</i>
<i>Аудиовизуальные произведения</i>	<i>13 376</i>	<i>193</i>	<i>13 183</i>			<i>13 183</i>	<i>0</i>	<i>неопределенный</i>
<i>Инсталляция</i>	<i>100</i>	<i>100</i>					<i>0</i>	<i>неопределенный</i>
<i>Права на книги</i>	<i>1 291</i>	<i>533</i>	<i>758</i>	<i>426</i>		<i>1 184</i>	<i>0</i>	<i>неопределенный</i>
<i>Составные произведения</i>	<i>219 529</i>	<i>884</i>	<i>218 645</i>	<i>29 325</i>		<i>247 970</i>	<i>0</i>	<i>неопределенный</i>
<i>Программа дополнительного образования</i>	<i>760</i>		<i>760</i>			<i>760</i>	<i>0</i>	<i>неопределенный</i>
Средства индивидуализации	32	32					0	<i>неопределенный</i>
<i>Логотип</i>	<i>32</i>	<i>32</i>					<i>0</i>	<i>неопределенный</i>
Итого	242 931	1 882	241 049	30 110	36	271 123	0	

На забалансовом счете 012 учтены малоценные НМА на сумму 3 272 тыс.руб.

5.2. Строка бухгалтерского баланса 1150 «Основные средства» на 31.12.2024 года составила 191 960 тыс. руб. в том числе:

- строка 1151 «Основные средства» на 31.12.2024 года составила 78 548 тыс. руб.

- строка 1152 «Арендованное имущество» на 31.12.2023 года составила 113 412 тыс. руб.

Детальная информация приведена в таблицах (п.5.2.1 и п.5.2.2.)

5.2.1 Основные средства

- строка 1151 «Основные средства» на 31.12.2024 года составила 78 548 тыс. руб.

Остатки основных средств на начало и конец периода

тыс. руб.

Виды основных средств, используемые в некоммерческой деятельности отражаемых по строке 1151 баланса	на 31.12.2023				на 31.12.2024г.			
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Обесценение	Балансовая стоимость	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Обесценение	Балансовая стоимость
Digital оборудование	38 979	35 310		3 669	38 817	35 825		2 992
Временные сооружения	61 662	9 560		52 102	61 662	12 428	47 811	1 423
Инженерные системы	68 336	26 148		42 188	70 634	31 808		38 826
Оборудование ИТ: информационное, компьютерное и телекоммуникационное	19 979	17 321		2 658	27 384	18 523		8 861
Оборудование системы безопасности	1 078	657		421	1 390	722		668
Офисная мебель и оборудование	15 103	9 559		5 544	11 330	7 229		4 101
Производственный и хозяйственный инвентарь	12 348	7 441		4 907	12 160	7 538		4 622
Транспортные средства	23 255	4 698		18 557	23 255	6 200		17 055
Итого	240 740	110 694		130 045	246 632	120 273	47 811	78 548

Движение основных средств за период 2024 год

Виды основных средств, отражаемых по строке 1151 баланса	Движение за 2024 год				
	Увеличение стоимости	Уменьшение стоимости	Начисление амортизации	Списание амортизации	Обесценение (-) / Восстановление обесценения (+) Увязано со статьей баланса «Фонд недвиж. и особо ценного движ. имущества»
Digital оборудование	169	330	846	330	
в том числе:					
поступление	169		846		
выбытие		330		330	
переклассификация в долгосрочные активы к продаже					
Временные сооружения			2 868		-47 811
в том числе:					
поступление					
выбытие					
переклассификация в долгосрочные активы к продаже					
Инженерные системы	2 418	120	5 779	120	
в том числе:					
поступление	2 418		5 779		

выбытие		120		120	
переклассификация в долгосрочные активы к продаже					
Оборудование ИТ: информационное, компьютерное и телекоммуниционное	7 671	266	1 498	296	
в том числе:					
поступление	7 671		1 498		
выбытие		266		296	
переклассификация в долгосрочные активы к продаже					
Оборудование системы безопасности	461	149	214	149	
в том числе:					
поступление	461		214		
выбытие		149		149	
переклассификация в долгосрочные активы к продаже					
Офисная мебель и оборудование	210	3 983	1 042	3 372	
в том числе:					
поступление	210		1 042		
выбытие		3 983		3 372	
переклассификация в долгосрочные активы к продаже					
Производственный и хозяйственный инвентарь	855	1 043	1 115	1 019	
в том числе:					
поступление	855		1 115		
выбытие		1 043		1 019	
переклассификация в долгосрочные активы к продаже					
Транспортные средства			1 503		
Итого	11 784	5 891	14 865	5 286	-47 811

Способ оценки основных средств.

При признании в бухгалтерском учете и после признания объекты основных средств всех групп оценивались по первоначальной стоимости.

Элементы амортизации основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) и их изменения.

Начисление амортизации объектов основных средств всех групп осуществлялось линейным способом. Информация об элементах амортизации основных средств - сроках полезного использования и ликвидационной стоимости, представлена в таблице.

Виды основных средств	на 31.12.2023			Изменение за период (+ увеличение; - уменьшение)		на 31.12.2024		
	Первоначальная стоимость	Установленный срок полезного использования, мес.	Ликвидационная стоимость	Установленный срок полезного использования, мес.	Ликвидационная стоимость	Первоначальная стоимость	Установленный срок полезного использования, мес.	Ликвидационная стоимость
Digital оборудование	38 819	от 26 до 162	0	от 26 до 223	0	38 819	от 63 до 223	0
Временные сооружения	61 662	от 258 до 258	0	от 18 до 171	0	61 662	от 258 до 258	0

Инженерные системы	68 336	от 43 до 194	0	от 43 до 133	0	68 336	от 43 до 194	0
Оборудование ИТ: информационное, компьютерное и телекоммуникационное	19 677	от 25 до 166	0	от 26 до 227	0	19 677	от 37 до 227	0
Оборудование систем безопасности	1 078	от 35 до 153	0	от 59 до 120	0	1 078	от 37 до 153	0
Офисная мебель и оборудование	15 103	от 18 до 182	0	от 73 до 140	0	15 103	от 61 до 182	0
Производственный и хозяйственный инвентарь	12 211	от 13 до 217	0	от 36 до 160	0	12 211	от 13 до 217	0
Транспортные средства	13 255	от 70 до 154	15 135	от 98 до 215	0	13 255	от 70 до 215	15 135

Информация об обесценении объекта основных средств

Наименование	Быстровозводимая некапитальная конструкция - летнего кинолектория
Сведения об активе	
Характер актива	Временный летний кинолекторий для проведения кинопоказов
события и обстоятельства, которые привели к признанию убытка от обесценения	Временно не использовался
сумма убытка от обесценения за отчетный период, тыс. руб.	47 811
возмещаемая сумма актива, тыс. руб. (возмещаемая сумма актива равна его справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие)	1 423
уровень иерархии справедливой стоимости в отношении актива в целом	1, рыночный подход

5.2.2. Объекты учета аренды

- строка 1152 «Арендованное имущество» на 31.12.2024 года составила 113 412 тыс. руб. По данной строке отражена балансовая стоимость объектов учета аренды - прав пользования активами, признанных по предоставленным Фонду предметам аренды (арендованное Фондом имущество) – в соответствии с порядком, предусмотренным ФСБУ 25/2018.

Права пользования активами (арендованное имущество)	Балансовая стоимость прав пользования активами (арендованным имуществом) на 31.12.2023г.	Движение за отчетный период		Балансовая стоимость прав пользования активами (арендованным имуществом) на 31.12.2024г.
		Пересмотр	Начисленная амортизация	
Помещение по адресу г. Санкт-Петербург, наб. Адмиралтейского канала, д. 2, лит. Т	3 129	1 874	1 898	3 105
Помещение по адресу Крымский вал дом 9 стр 32	121 472	13 130	24 294	110 308
Помещение по адресу Крымский вал дом 9 стр 45	12 246	-2 440	9 806	-
Итого	136 847	12 564	35 999	113 412

В бухгалтерской отчетности Фонда предметы аренды отражены в качестве прав пользования активами (ППА) с одновременным признанием обязательств по аренде (ОА), за исключением предметов аренды, арендуемых краткосрочно.

Права пользования активами признаны по фактической стоимости, равной величине первоначальной оценки обязательства по аренде, в дальнейшем, по мере пересмотра, с учетом такого пересмотра.

Обязательство по аренде первоначально оценено как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определена путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование произведено с применением ставки, определенной в соответствии с п. 15 ФСБУ 25/2018.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивалась на величину начисляемых процентов и уменьшалась на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Величина начисляемых процентов определялась как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и вышеуказанной процентной ставки.

За отчетный период проценты по обязательствам по аренде начислены в сумме 17 071 тыс.руб., начисленные проценты распределены в соответствии с установленным в учетной политике Фонда порядком распределения расходов и отражены в Отчете о целевом использовании средств по строке 6350 «Прочие» в сумме 16 781 тыс.руб. и Отчете о финансовых результатах по строке 2330 «Проценты к уплате» в сумме 290 тыс. руб.,

В отчетном периоде пересматривалась фактическая стоимость права пользования активами и величина обязательства по аренде по договорам аренды помещений:

- по адресу г. Санкт-Петербург, наб. Адмиралтейского канала, д. 2, лит. Т по причине изменения с 15.09.2024г. величины арендных платежей и в связи с пересмотром срока аренды до 31.07.2026г.

При расчете пересмотренных величин ППА/ОА применена ставка дисконтирования, в соответствии с вышеописанным порядком – исходя из статистических данных Банка России о процентных ставках на дату пересмотра. Ставка дисконтирования при пересмотре определена в размере 15,80% годовых.

В результате изменения арендной ставки с 15.09.2024г. и ставки дисконтирования с 11,24 % до 15,80% величина ППА и ОА увеличилась на 1 874 тыс. руб.

- по адресу г. Москва, Крымский вал дом 9 стр. 32:

по причине изменения с 01.01.2025г. величины арендных платежей. При расчете пересмотренных величин ППА/ОА применена ставка дисконтирования, в соответствии с вышеописанным порядком – исходя из статистических данных Банка России о процентных ставках на дату пересмотра. Ставка дисконтирования при пересмотре определена в размере 14,60% годовых. В результате изменения арендной ставки с 01.01.2025г. и ставки дисконтирования с 14,09% до 14,60% величина ППА и ОА увеличилась на 13 130 тыс. руб.

- по адресу г. Москва, Крымский вал дом 9 стр. 45 в связи с изменением намерения продлевать срок аренды в связи с последующим расторжением договора аренды.

При расчете пересмотренных величин ППА/ОА применена ставка дисконтирования, в соответствии с вышеописанным порядком – исходя из статистических данных Банка России о процентных ставках на дату пересмотра. Ставка дисконтирования при пересмотре определена в размере 15,80% годовых.

В результате изменения срока аренды до 24.10.2024г. и ставки дисконтирования с 9,09% до 15,80% величина ППА и ОА уменьшилась на 2 440 тыс. руб. При прекращении договора аренды балансовые стоимости ППА и ОА списаны без образования разницы.

Арендные платежи, согласно договорам, установлены в твердой сумме, вносятся периодически. В расчетах с арендодателями не применяются переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок.

Фонд применял право, предусмотренное п. 11 ФСБУ 25/2018 в отношении следующих договоров аренды (краткосрочные договоры - со сроком аренды не более 12 месяцев):

Арендодатель	Договор	Предмет аренды	Цель использования предмета аренды	Срок действия договора
ООО «Парк девелопмент»	Договор аренды №А09/2024-210 от 27.09.2024г.	Предоставление Арендатору за плату во временное владение и пользование часть	Площадка предоставляется Арендатору для целей деятельности предусмотренной	С 05.10.2024 по 31.12.2024

		поверхности крыши здания общей площадью 352,5 (триста пятьдесят две целых пять десятых) кв. м., расположенной по адресу: г. Москва, ул. Крымский Вал, д. 9, стр. 32	уставом.	
--	--	---	----------	--

Строка бухгалтерского баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы» на 31.12.2024г. составила 1 300 тыс. руб.: Предоплата за основные средства

тыс. руб.

ИП Комаров Олег Константинович	Счет 152 от 16.12.2024г.	429	Предоплата за мебель
ИП Симак Сергей Владимирович	Счет-договор 4082556 от 24.12.2024г.	328	Предоплата за компрессоры
ИП Стариков Артем Александрович	Договор № 542 от 10.12.2024г.	543	Предоплата за мебель

5.3. Строка бухгалтерского баланса 1210 «Запасы» на 31.12.2024г. составила 10 322 тыс. руб.:

тыс. руб.

Вид запасов	Фактическая стоимость на 31.12.2024	Фактическая стоимость на 31.12.2023	Примечание
Материалы	1 456	1 657	Материалы для проведения проектов, мероприятий и лекций, рекламные материалы.
Товары	8 866	17 347	Книги и каталоги
Расходы по незавершенным проектам на конец периода		2 424	Расходы по проектам, которые завершены после окончания отчетного периода
Итого	10 322	21 428	

5.4. Строка бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность» на 31.12.2024 г. составила 14 085 тыс. руб. в том числе:

тыс. руб.

Вид дебиторской задолженности	Договор	Сумма, тыс. руб.	Комментарий
Расчеты по авансам, выданным в рублях с поставщиками и подрядчиками, в том числе:		5 993	
АКФ МИАН АО	Договор №114/А от 17.09.2024	295	Предоплата за аудиторские услуги
ВЕДА ПЛЮС ООО	Счет № 56 от 31.10.2023	716	Предоплата за пользование электронной базой данных
ВК ООО	Счет № БМР/mcs3539837196/1695 202049 от 07.04.2024	121	Предоплата за пользование электронной базой данных

ЕУСПБ АНООВО	Договор № КП-ППП-01/24 от 24.10.2024	630	Предоплата за услуги по обучению
ИП Бродач Арсений Александрович	Счет 132 от 23.01.2024	234	Предоплата за товар
ИП Брновицкая Анна Юлиановна	Договор № А0404/22-1 от 04.04.2022	400	Предоплата за услуги по проведению лекций
ИП Жаркова Александра Игоревна	Счет № 7 от 15.01.2024	130	Предоплата за услуги по обучению
ИП Самсонов Николай Анатольевич	Договор № А09/2024-85 от 23.09.2024	212	Предоплата за печать
ЛАСТИК ООО.	Счет 15А от 14.12.2022	300	Предоплата за обслуживание программных продуктов
НПП ГАРАНТ-СЕРВИС-УНИВЕРСИТЕТ ООО	Счет 256240/ОП-О/011223 от 01.12.2023	155	Предоплата за услуги по электронной отчетности и за информацию из баз данных
НОВАЯ ГОЛЛАНДИЯ ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО	Договор № Т4-5-62/17А от 15.12.2017 г./Договор № Т4-5-107/22КДА от 15.11.2022	709	Предоплата за аренду
ООО "МОСЦВЕТТОРГКОМ"	Счет 307 от 26.12.2024	112	Предоплата за букеты
ПАЛИТРУМЛАБ ООО	Счет L12/24-969 от 25.12.2024	486	Предоплата за услуги подписки на сервисы
РЕСО-ГАРАНТИЯ САО	Договор № 1652/24-Ч1 от 04.12.2024	537	Предоплата (премия)за ДМС
УНИВЕРСАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ООО	Счет 694 от 27.09.2024	197	Предоплата за услуги по обучению
ЭМ ЭНД ТИ ПРОД ООО	Договор №А0602/18 от 01.11.2018	100	Предоплата за услуги по разработке проекта
Прочие поставщики и подрядчики с дебиторской задолженностью менее 100 тыс. руб.		659	
Расчеты по авансам, выданным в валюте с поставщиками и подрядчиками (суммы представлены в рублях по официальному курсу ЦБ РФ на даты перечисления авансов),		-	
в том числе:			
Расчеты по авансам, выданным с поставщиками и подрядчиками (выраженным в у.е.) (суммы представлены в рублях по официальному курсу ЦБ РФ на даты перечисления авансов),		123	
в том числе:			
Boris Chukhovich	Договор №А2110/19 от 21.10.2019 г.	123 USD 1 999	Предоплата за создание литературного произведения в рамках проекта "Издание книги "Ташкент: архитектура советского модернизма""
Расчеты с покупателями и заказчиками,		6 453	
в том числе:			

АЗИМУТ ХОТЕЛС КОМПАНИ ООО	Договор № А1012/21-15 от 10.12.2021	624	Задолженность покупателя за услуги по размещению наименования компании Спонсора
ИЗДАТЕЛЬСТВО ТАТЛИН ООО	Договор поставки № А1709/21-1 от 17.09.2021	241	Задолженность покупателя за книжную продукцию
ИП Мордвинцева Зульфия Вазыховна	Договор поставки № А1712/22 от 15.12.2022	320	Задолженность за реализацию книг и каталогов
КОМПАНИЯ АФИША ООО	Договор № А2707/20-10 от 01.12.2020	120	Задолженность за услуги по размещению рекламно-информационных материалов в рамках проведения мероприятий культурно-просветительского характера
ООО КОМПЛЕКТ - ПИ	Договор поставки №А1511/21-3 от 15.11.2021	259	Задолженность покупателя за книжную продукцию
ООО МЕДЛЕННЫЕ КНИГИ	Договор №А1002/17 от 10.02.2017	1 483	Задолженность покупателя за книжную продукцию
РГБ ФГБУ	Договор бн	118	Задолженность покупателя за книжную продукцию
ООО ТИЛЛИДЖ	Договор б/н от 01.09.2011	1 464	Задолженность покупателя за книжную продукцию
ООО ЮПИТЕР-ИМПЭКС	Договор № А0354/17 от 05.02.2018	761	Задолженность покупателя за книжную продукцию
Прочие расчеты с покупателями и заказчиками на сумму менее 100 тыс. руб.		1 063	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками		353	
Расчеты с подотчетными лицами		1 014	
Расчеты по налогам и сборам		149	

Все суммы дебиторской задолженности являются краткосрочными.

Просроченной дебиторской задолженности по итогам 2024 года нет.

5.5. Строка бухгалтерского баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». на 31.12.2024г составила 14 303 тыс. руб. в том числе денежные средства на расчетных счетах и в кассе организации.

5.6. В состав строки бухгалтерского баланса 1260 «Прочие оборотные активы» на 31.12.2024г. в сумме 522 тыс.руб. включены расходы будущих периодов: страхование имущества - 475 тыс. руб.; ваучер на авиабилет 47 тыс.руб.

5.7. Раздел бухгалтерского баланса ПАССИВ представлен в следующем виде:

тыс. руб.

Наименование показателя	Строка	31.12.2024г	31.12.2023г
Целевые средства	1350	21 824	30 862
в т.ч. неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	17 446	26 395
в т.ч. чистая прибыль от предпринимательской деятельности некоммерческой организации предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	4 378	4 468
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	349 671	371 094
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА в т.ч. арендные обязательства	1450	100 395	112 221
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
в т.ч. кредиторская задолженность	1520	4 818	7 591
в т.ч. арендные обязательства	1550	26 907	34 277
Итого		503 616	556 045

Прибыль от предпринимательской деятельности за 2024 год в размере 4 378 тыс. руб. включена в состав целевого финансирования Фонда на 2025 год.

5.8. Строка бухгалтерского баланса 1520 «Кредиторская задолженность» на 31.12.2024г. составила 4 818 тыс. рублей, в том числе:

тыс. руб.

Вид кредиторской задолженности	Договор	Сумма, тыс. руб.	Комментарий
Расчеты с поставщиками и подрядчиками,		3 915	
в том числе:			
ООО "АРТЛАН"	Счет 1014 от 13.12.2024	214	Покупка расходных материалов для ИТ_
МЕРКУРИЙ Л ООО	Договор № А0909/22-1 от 19.12.2022, Счет УТ-5392 от 21.07.2024, Счет УТ-8047 от 03.12.2023	144	Покупка продуктов питания
ПАРК ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО	Договор аренды № ПЗ012/16 от 30.12.2016	1 126	Переменная часть арендной платы. Задолженность за коммунальные услуги
СК ПАРИ АО.	Счет № 14-677-01/2023 от 04.12.2023	155	Задолженность за услуги по ДМС
ТАГРАС-БИЗНЕС ТРЕВЕЛ ООО	Счет 28350 от 21.10.2024, Счет 34701	182	Задолженность за транспортные услуги, за

	от 19.12.2024, Счет 34710 от 19.12.2024, Счет 34922 от 23.12.2024		услуги по перевозке
УТЭ ВДНХ АО	Договор № 20 от 01.12.2020	323	Задолженность за коммунальные расходы
ЦПКИО ИМ.М.ГОРЬКОГО	Соглашение № _ от 24.10.2024	534	Задолженность за коммунальные расходы
	Договор № А1101/24-1 от 21.02.2024		
ООО ЯНДЕКС.ТАКСИ	Договор № 1868784/21 от 27.04.2021	255	Задолженность за товары
ООО ЯНДЕКС.ТАКСИ	Договор № 318765/19 от 05.08.2019	317	Задолженность за транспортные услуги
Прочие поставщики и подрядчики с кредиторской задолженностью менее 100 тыс. руб.		665	
Расчеты в валюте с поставщиками и подрядчиками (суммы представлены в рублях по официальному курсу ЦБ РФ на отчетную дату),		380	
в том числе:			
Margaret Phelan	Договор № А2501/22-8 от 25.01.2022	153	Участие в онлайн дискуссии
		EUR 1438	
Deutsche Kinemathek	Счет 4321/0303 от 15.12.2021	69	Права на показ кино
		EUR 650	
Hamid Dabashi	Договор № А1902/22-3 от 19.02.2022	32	Принятие участие в онлайн лекции
		EUR 300	
Iraqi Women Art and War (IWAW)	Договор № А1802/22-15 от 18.02.2022	38	Принятие участия в онлайн дискуссии
		EUR 358	
Provobis Gesellschaft für Film und Fernsehen mbh	Счет 009/2022 от 15.03.2022	5	Права на показ кино
		EUR 50	
Shaheen Kasmani	Договор № А1802/22-13 от 18.02.2022	45	Услуги по проведению лекции
		EUR 430	
Siobhan Forshaw	Договор № А0102/22-30 от 01.02.2022	38	Услуги по проведению лекции
		EUR 358	
Прочие расчеты с покупателями и заказчиками на сумму менее 100 тыс. руб.		37	
Расчеты с подотчетными лицами		-	
Прочие расчеты с физическими лицами		204	
Расчеты с самозанятыми		34	

Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	12	
Расчеты по налогам и сборам	236	

Просроченной кредиторской задолженности по итогам 2024 года нет.

Центральным банком Российской Федерации на отчетную дату 31.12.2024 г. установлены следующие официальные курсы иностранной валюты к рублю: 1 Доллар США 101,6797 руб.; 1 Евро 106,1028 руб.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся установленный ЦБ РФ курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте

5.9. Доход, отраженный в Отчете о финансовых результатах в 2024 году, сложился из выручки и прочих доходов:

В составе выручки отражена:

- стоимость реализованных билетов на лекции, кинопрограммы, культурно-просветительские мероприятия

В составе прочих доходов:

- проценты по остаткам на счетах и по займам, выданным

- стоимость реализованных книг и прочих активов;

- курсовые разницы (от поступлений и расчетов в валюте).

Доходы и расходы 2024 года в сравнении с 2023 годом представлены в таблицах ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Строка	2024 год	2023 год
Выручка	2110	7 597	22 795
в том числе:			
<i>Билеты в кинолекторий</i>			2 890
<i>Билеты на курсы</i>		955	
<i>Проведение культурно-просветительских мероприятий</i>		6 520	19 699
<i>Предоставление прав</i>		122	206
Себестоимость продаж	2120	4 977	14 335
Управленческие расходы	2220	1 770	5 555
Проценты к получению	2320	2 095	618
Проценты к уплате	2330	290	577
Прочие доходы	2340	10 402	12 891
в том числе:			
<i>Доходы, связанные с реализацией прочего имущества</i>		9	356
<i>Курсовые разницы</i>			49
<i>Прочие внереализационные доходы (расходы)</i>		203	388
<i>Реализация книг, каталогов, сувенирной продукции</i>		10 190	12 097
Прочие расходы	2350	8 017	10 355

В том числе:			
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества			258
Курсовые разницы			137
Прочие внереализационные расходы		17	162
Реализация книг и каталогов		7 964	9539
Комиссия банка		35	183
Пени и штрафы		2	3
Расходы прошлых лет			72
Единый налог при применении упрощенной системы налогообложения	2460	662	1016
Чистая прибыль (убыток)	2400	4 378	4 468

Расходы в разрезе элементов затрат (тыс. руб.):

Наименование показателя (расшифровка к строкам 2120, 2220)	2024год	2023 год
Материальные затраты	418	1 379
Расходы на оплату труда	3 387	8 270
Отчисления на социальные нужды	209	492
Амортизация прав пользования активами	612	1 970
Прочие затраты	2 121	7 778
Итого	6 747	19 890

5.10. Информация о средствах целевого финансирования и расходах за 2024 год в таблице ниже

тыс. руб.

Наименование статьи поступлений / расходования	сумма тыс. руб.
Остаток целевых средств на начало отчетного периода, предназначенных на финансирование выставочных, художественных, социальных проектов и на содержание организации в текущем отчетном периоде (строка 6100 Отчета о целевом использовании средств)	30 862
Поступление целевых средств (строка 6200 Отчета о целевом использовании средств), в том числе:	461 023
поступления в виде пожертвований (строка 6230 Отчета о целевом использовании средств)	456 625
прибыль от приносящей доход деятельности (строка 6240 Отчета о целевом использовании средств)	4 398
Расходование целевых средств	
Расходы на целевые мероприятия (строка 6310 Отчета о целевом использовании средств), в том числе:	306 955
социальная и благотворительная помощь (строка 6311), в том числе пожертвования:	13 843
ДОМ ТВОРЧЕСТВА ПИСАТЕЛЕЙ В ПЕРЕДЕЛКИНО АНО	1 854
ЦПКИО ИМ.М.ГОРЬКОГО	10 520
Пожертвование социально незащищенным слоям населения инвалидам, больным детям и взрослым	906
ОРЕНБУРГСКОЕ ОБЛАСТНОЕ ОТДЕЛЕНИЕ РОССИЙСКИЙ КРАСНЫЙ КРЕСТ	385
ХОРОШИЕ НОВОСТИ АНО	168
ЧУК «Музей современного искусства «ГАРАЖ»	10
иные мероприятия (строка 6313), в том числе:	293 112
Издательский проект / Книга Владислава Мамышева-Монро	89
Издательский проект / Книга Гараж-кампус	387
Издательский проект / Книга Ереван: архитектура советского модернизма	1 592

Издательский проект / Книга Ташкент Архитектура советского модернизма	1 746
Издательский проект / Новая Эллада. Два века архитектурной утопии на южном берегу Крыма	3
Издательские общепрограммные расходы	1 046
Исследовательский проект / Архив Navicula Artis	1 186
Исследовательский проект / Архив Валерия Алахова и группы Новые композиторы	1 153
Исследовательский проект / Архив Галереи 90-х	1 332
Исследовательский проект / Архив группы Что делать	999
Исследовательский проект / Архив Елены Ковылиной	1 056
Исследовательский проект / Архив Олега Каравайчука	1 153
Исследовательский проект / Архив Прессы	877
Исследовательский проект / Архив российского стрит-арта	1 192
Исследовательский проект / Архивы 1900-1950-х годов	1 015
Исследовательский проект / Архивы кураторов и искусствоведов 1960-х до наших дней	1 122
Исследовательский проект / Архивы молодых художников	932
Исследовательский проект / Архивы советской интеллигенции и эзотерических кружков	1 165
Исследовательский проект / Мастер-фигура. Биографии российских художников	522
Исследовательский проект / Развитие медиа-архива Информационного центра	1 671
Исследовательский проект / Театральные архивы	849
Культурно-просветительский проект / Знакомство с институциями. Нижний Новгород	14
Культурно-просветительский проект / Знакомство с институциями. Санкт-Петербург	906
Культурно-просветительский проект / Пик-пик!	416
Культурно-просветительский проект / Поддержка деятельности в сфере образования и науки в области современного искусства	10 882
Маркетинговая программа издательской деятельности	506
Маркетинговая программа просветительской деятельности	494
Мероприятие / Образовательные курсы / Просветительские курсы	877
Мероприятие / Окончание 1-го семестра. Подведение итогов	104
Мероприятие / Презентация книги А.Бокова "Параллельная архитектура"	71
Мероприятие / Презентация книги Элеоноры Шафранской об Усто Мумине	23
Мероприятие / Серия просветительских мероприятий в рамках публичной программы	21
Мероприятие / Серия творческих встреч с представителями современного искусства	43
Мероприятие / Творческая встреча с представителями современного искусства 18.11.2024	53
Мероприятие / Творческая встреча с представителями современного искусства 20.03.2024	18
Мероприятие / Творческая встреча с представителями современного искусства 20.09.2024	27
Мероприятие / Творческая встреча с представителями современного искусства от 26.12.2024	2 127
Мероприятие / Творческая встреча с представителями современного искусства, включающая в себя концерт 12.12.2024	301
Мероприятие/Творческая встреча с представителями современного искусства 25.07.2024	342
Маркетинг и развитие	4 589
Общепрограммные расходы	7 452
Инклюзивные общепрограммные расходы	1 106
Проект / Адаптация программ музея для глухих и слабослышащих посетителей	2 175
Проект / Адаптация программ музея для незрячих и слабовидящих	1 564
Проект / Адаптация программ музея для посетителей с особенностями интеллектуального развития	1 318
Проект / Архивный практикум	394
Проект / Гаражные чтения	3 625

Проект / Коллекция книги художника	181
Проект / Коллекция книги художника (архив)	533
Проект / Конференция Музей Ощущений	1 548
Проект / Лаборатория лингвистики жестовых языков	14
Проект / Мастерские Художников ВДНХ	15 813
Проект / Методическое пособие Диалог с подростком	171
Проект / Мобильное приложение Я иду в Музей	161
Проект / Программа культурно-просветительских мероприятий по работе с мигрантами	58
Проект / Программа публичных лекций	2 748
Проект / Просветительская программа Медиация	1 387
Просветительские общепрограммные расходы	1 605
Проект / Публичная программа Информационного центра в Новой Голландии	608
Проект / Серия просветительских мероприятий по работе с людьми с инвалидностью	48
Проект / Сеть архивов российского искусства / Russian Art Archives Network	8 865
Проект / Цикл встреч с художниками 42	14
Проект / Цикл лекций, посвященный психологии и культуре	668
Проект/Адаптация программ музея для незрячих и слабовидящих посетителей»	50
Проект/Информационный центр в «Новой Голландии»	21
Проект/Публичная программа Цифровое искусство	686
Публичное освещение издательской программы	36
Творческая встреча с представителями современного искусства 12.09.2024	9
Фестиваль / Точка перемещения	237
ВРЕМЕНА ГОДА здание по адресу г. Москва, ул. Крымский вал, д.9. стр.32 площадка для проведения культурно-просветительских мероприятий. Аренда оборудования, аренда помещения, коммунальные платежи, эксплуатация и ремонт ИТ оборудования, технического оборудования, уборка, клининг, заработная плата (в т.ч. налоги и отчисления) персонала занятого в основной деятельности согласно Уставу Фонда «АЙРИС»	174 406
ДОСУГОВЫЙ ЦЕНТР / Информационный центр Фонда здание по адресу г. Москва, ул. Крымский вал, д.9. стр.4	18 325
ремонт, эксплуатация, содержание, уборка здания, полученного в безвозмездное срочное пользование по договору безвозмездного пользования (ссуды) для проведения лекций, курсов, мастер-классов , конференций и т.п . , покупка расходных материалов и оборудования, материалы и архивы	
Информационный центр в «Новой Голландии » помещение по адресу г. Санкт-Петербург, Адмиралтейского канала наб. д.2	4 388
Просветительская деятельность (хранение и обработка архивных материалов о современном искусстве) аренда помещения, коммунальные платежи, эксплуатация, проектирование	
Расходы на содержание аппарата управления (строка 6320 Отчета о целевом использовании средств)	104 379
Начисленные по обязательству по аренде проценты (строка 6350 Отчета о целевом использовании средств)	16 814
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества (строка 6330 Отчета о целевом использовании средств)	41 895
Всего использовано средств (строка 6300 Отчета о целевом использовании средств)	470 042
Остаток целевых средств на конец отчетного периода, предназначенных на финансирование выставочных, художественных, социальных проектов и на содержание организации в будущих отчетных периодах (строка 6400 Отчета о целевом использовании средств)	21 824

Целевые средства были израсходованы на организацию художественных проектов, мероприятий культурной направленности, издание книг, осуществление пожертвований, , содержание и эксплуатацию административного помещения.

Согласно утвержденной программе Фонда, остатки на конец 2024 года в сумме 21 824 тыс. руб. отнесены в состав средств целевого финансирования на 2025 год.

6. Условные обязательства и активы

По состоянию на отчетную дату отсутствует информация об условных обязательствах и активах, подлежащая раскрытию в настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

7. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не произошло событий, которые следует отразить в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 7/98.

8. Дополнительная информация.

Среднесписочная численность сотрудников в 2024 году составила 75 человек.

Государственная помощь. Фонд в течение отчетного года не получал государственную помощь.

Информация по прекращаемой деятельности. Фондом не принималось решений о прекращении деятельности по выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции отсутствовали.

9. Связанные стороны.

Связанными сторонами Фонда являются перечисленные ниже.

Директор Фонда – Белов Антон Юрьевич, Назначен на должность Протоколом заседания Совета Фонда №120121 от 12.01.2021г. - сроком на три года.

Учредитель Фонда, член Совета Фонда - Жукова Дарья Александровна.

Член Совета Фонда - Абрамович Роман Аркадиевич.

Попечительский совет

Гусейнова Эльнара Кадыровна.

Демидова Христина Леонидовна.

Лачугин Игорь Алексеевич.

Учрежденная Фондом некоммерческая организация Частное учреждение культуры «Музей современного искусства «ГАРАЖ».

Учрежденная Фондом некоммерческая организация Специализированный фонд управления целевым капиталом Частного учреждения культуры «Музей современного искусства «ГАРАЖ» (СФУЦК ЧУК «МСИ ГАРАЖ»)

Директор

Белов А.Ю.

Главный бухгалтер

Кузьмина В.А.

31 марта 2025 г.