

**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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	8 531	-	937	-	-	-	-	-	-	9 468	-
	5110	за 2019г.	8 188	-	343	-	-	-	-	-	-	8 531	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2020г.	8 177	-	937	-	-	-	-	-	-	9 114	-
	5111	за 2019г.	7 834	-	343	-	-	-	-	-	-	8 177	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2020г.	354	-	-	-	-	-	-	-	-	354	-
	5112	за 2019г.	354	-	-	-	-	-	-	-	-	354	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Исключительные права на экспозиционную фотосъемку "Знак качества" Малышева	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	

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	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-
Результат репортажной фотосъемки (Рубанов Владимир Андреевич)_1							



Руководитель Троценко Софья Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

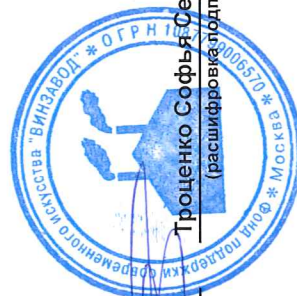
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	136	8 361	8 891
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 Троценко Софья Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			Период		Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка		первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2020г.	-		-		-		-		-
Краткосрочные - всего	5312	за 2019г.	-		-		-		-		-
	5305	за 2020г.	-		-		-		-		-
	5315	за 2019г.	-		-		-		-		-
в том числе:											
	5306	за 2020г.	-		-		-		-		-
Финансовых вложений - итого	5316	за 2019г.	-		-		-		-		-
	5300	за 2020г.	-		-		-		-		-
	5310	за 2019г.	-		-		-		-		-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	4 968	-	1 245	(952)	-	X	5 261	-	
	5420	за 2019г.	4 980	-	2 507	(2 519)	-	X	4 968	-	
в том числе:											
	5401	за 2020г.	4 609	-	1 219	(886)	-	-	4 942	-	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2019г.	4 648	-	2 377	(2 416)	-	-	4 609	-	
	5402	за 2020г.	29	-	-	-	-	-	29	-	
Готовая продукция	5422	за 2019г.	29	-	-	-	-	-	29	-	
	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5404	за 2020г.	330	-	26	(66)	-	-	290	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5424	за 2019г.	303	-	130	(103)	-	-	330	-	
	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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 _____
(подпись)

Троценко Софья Сергеевна
(расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	802	(117)	2 667	-	(2 331)	-	-	-	1 138	(121)
	5530	за 2019г.	2 278	(905)	5 932	-	(7 408)	-	-	-	802	(117)
в том числе:												
	5511	за 2020г.	272	(105)	1 609	-	(1 030)	-	-	-	851	(121)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2019г.	346	(105)	1 989	-	(2 063)	-	-	-	272	(105)
	5512	за 2020г.	359	(12)	1 058	-	(1 173)	-	-	-	244	-
Авансы выданные	5532	за 2019г.	1 181	(800)	3 795	-	(4 617)	-	-	-	359	(12)
	5513	за 2020г.	171	-	-	-	(128)	-	-	-	43	-
Прочая	5533	за 2019г.	751	-	148	-	(728)	-	-	-	171	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2020г.	802	(117)	2 667	-	(2 331)	-	X	X	1 138	(121)
Итого	5520	за 2019г.	2 278	(905)	5 932	-	(7 408)	-	X	X	802	(117)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	600	600	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	600	600	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредитной в дебиторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	5 655	971	-	(5 114)	-	-	-	-	-	1 512
	5580	за 2019г.	3 875	4 973	-	(3 193)	-	-	-	-	-	5 655
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	1 062	838	-	(1 113)	-	-	-	-	-	787
	5581	за 2019г.	2 946	1 062	-	(2 946)	-	-	-	-	-	1 062
авансы полученные	5562	за 2020г.	3 804	58	-	(3 862)	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	182	3 804	-	(182)	-	-	-	-	-	3 804
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	779	-	-	(139)	-	-	-	-	-	640
	5583	за 2019г.	680	107	-	(8)	-	-	-	-	-	779
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	10	75	-	-	-	-	-	-	-	85
	5586	за 2019г.	67	-	-	(57)	-	-	-	-	-	10
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	5 655	971	-	(5 114)	-	-	X	X	X	1 512
	5570	за 2019г.	3 875	4 973	-	(3 193)	-	-	X	X	X	5 655

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	679	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	679	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель Троценко Софья Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	35	65
Расходы на оплату труда	5620	5 308	2 992
Отчисления на социальные нужды	5630	1 183	837
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	3 145	2 182
Итого по элементам	5660	9 671	6 076
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	9 671	6 076

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель Троценко Софья Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

12 марта 2021 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	952	2 427	(2 024)	-	1 355
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	952	2 427	(2 024)	-	1 355

Руководитель _____
 (подпись)



12 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

12 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
в том числе:					
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-



Руководитель _____
 Троценко Софья Сергеевна
 (подпись) (расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

**Текстовые пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
Фонда поддержки современного искусства «ВИНЗАВОД» за 2020 год**

1. Сведения о Фонде

Полное наименование: Фонда поддержки современного искусства «ВИНЗАВОД».

Сокращенное наименование: Фонд «ВИНЗАВОД».

1.1 Фонд поддержки современного искусства «ВИНЗАВОД» образован в соответствии с Федеральным Законом РФ «О некоммерческих организациях» № 7-ФЗ от 12.01.1996г. (изм. от 02.04.2014 N 39-ФЗ)

Место нахождения Фонда: Российская Федерация, 107120, г. Москва, 4-ый Сыромятнический пер., дом 1/8, стр.6

1.2 Последняя редакция Устава утверждена Решением № 3 единственного члена Совета, зарегистрирована 29.09.2010г.

Высший орган управления Фонда – учредитель Фонда: Общество с ограниченной ответственностью «МВК Эстейт», в лице генерального директора Шнайдера И.А.

Единоличный исполнительный орган Фонда – Президент Фонда Троценко С.С.

1.3 Фонд не имеет в собственности зданий и земельных участков.

1.4 Основным видом деятельности Фонда является:

- 1) организация и проведение целевых некоммерческих выставок, публичных показов, фестивалей и др.,
- 2) содействие участию российских деятелей культуры в культурных мероприятиях с целью пропаганды российской современной культуры,
- 3) исследовательская деятельность по направлениям деятельности Фонда, включая, но, не ограничиваясь, проведением тематических конференций, семинаров, круглых столов,
- 4) сотрудничество с заинтересованными отечественными и зарубежными организациями, специализирующимися на современной культуре,
- 5) производство, выпуск и распространение изданий по тематике деятельности Фонда,
- 6) иные виды деятельности согласно Уставу.

1.5 Среднесписочная численность работающих за отчетный период - 21 чел.

2. Основные элементы учетной политики Фонда

2.1 Отчетность составлена в соответствии с федеральным российским стандартом бухгалтерского учета.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета составлена в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Фонда утверждена Приказом от 30.12.2016г.

Основные положения Учетной политики:

2.1.1 Бухгалтерский учет в Фонде осуществляется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

2.1.2. При списании оценка материалов производится по средней себестоимости.

2.1.3 Приобретенные товары учитываются по стоимости их приобретения.

2.1.4 Фонд создает оценочные обязательства по оплате отпусков.

2.1.5 Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную задолженность не осуществляется.

2.1.6 Фонд определяет стоимость финансовых вложений при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.1.7 По объектам основных средств амортизация не начисляется. На забалансовом счете 010 производится обобщение информации о суммах износа, начисляемого линейным способом. Срок полезного использования основных средств устанавливается исходя из минимального срока, предусмотренного для соответствующих амортизационных групп Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1. Для основных средств, которые не указаны в данной Классификации, срок полезного использования определяется инвентаризационной комиссией при принятии к учету, исходя из технических условий или рекомендаций исполнителя.

По нематериальным активам амортизация не начисляется. Срок полезного использования определяется экспертной комиссией с возможностью его уточнения.

2.1.8 Фонд осуществляет свою деятельность на основании сметы Фонда (план), ежегодно утверждаемой учредителем Фонда. По итогу финансового года составляется бюджет-факт Фонда за отчетный период, который включает в себя исполнение сметы Фонда, доходы и расходы по коммерческой деятельности. Бюджет-факт Фонда за отчетный период, также утверждается учредителем Фонда. Финансирование целевых мероприятий производится на основании смет по мероприятиям. Все расходы, проводимые в рамках мероприятий и предусмотренные сметой Фонда, являются целевыми и учитываются на счете 20.03 «Затраты по некоммерческой деятельности».

В конце каждого отчетного периода расходы с кредита счета 20.03 списываются в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

В ходе хозяйственной деятельности и в целях популяризации интереса к деятельности Фонда, Фонд может осуществлять коммерческую деятельность. Расходы, понесенные в рамках такой деятельности, являются коммерческими и составляют себестоимость продаж Фонда.

Фонд ведет отдельный учет расходов по коммерческой и некоммерческой деятельности. Целевые расходы учитываются на счете 20.03 «Затраты по некоммерческой деятельности», учёт прямых расходов по коммерческой деятельности ведется на счете 20.01 «Затраты по коммерческой деятельности».

Прибыль, полученная в результате коммерческой деятельности Фонда, по окончании финансового года подлежит включению в состав целевых средств Фонда.

Общехозяйственные расходы (счет 26) распределяются между расходами по целевой деятельности и расходами по коммерческой деятельности. Сумма общехозяйственных расходов, подлежащая отнесению на расходы по коммерческой деятельности, определяется пропорционально доле прямых расходов по коммерческой деятельности (счет 20.01) в общей сумме расходов за отчетный месяц (счет 20.01 + счет 20.03).

Часть общехозяйственных расходов, отнесенная к коммерческой деятельности, по окончании каждого месяца списывается в дебет счета 90 «Продажи».

Часть общехозяйственных расходов, отнесенная к некоммерческой деятельности, по окончании каждого месяца списывается в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

2.1.9 Резерв по сомнительным долгам создается на конец отчетного года, величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков формируется исходя из количества дней неиспользованного отпуска на конец отчетного года, среднедневной суммы расходов на оплату труда работников и обязательных отчислений страховых взносов. Сумма резерва рассчитывается по каждому работнику.

Фонд создает резерв под снижение стоимости материальных активов. Сумма резерва определяется ежегодно приказом Президента Фонда перед составлением бухгалтерской отчетности, в рамках проведения ежегодной инвентаризации. Сумма резерва определяется по следующим критериям: резерв создается на морально устаревшие материальные запасы, потерявшие первоначальные качества, на МПЗ, текущая рыночная стоимость которых изменилась.

2.2 Учетная политика для целей налогового учета:

2.2.1 Фонд определяет налоговую базу по упрощенной системе налогообложения с объектом налогообложения «Доходы».

2.2.2 В целях признания доходов при расчете налога на доходы Фонд использует кассовый метод.

2.2.3 Фонд формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной программы «1С-Бухгалтерия», версия 8.3.

3. Финансово-хозяйственная деятельность Фонда

3.1 Характеристика деятельности Фонда за отчетный год.

3.1.1 Выручка от реализации услуг, товаров составила:

Наименование	2020 год, тыс. руб.	% от общего объема	2019 год, тыс. руб.	% от общего объема
Доходы от проведения мероприятий	6842	91,84	8220	98,15
Доходы от продажи печатной и сувенирной продукции	46	0,62	84	1,00
Разработка дизайн-проекта АртКвартала	550	7,38		

Консультационные услуги по подготовке технической документации			13	0,16
Доход от предоставления права на проведение экскурсий	12	0,16	58	0,69
Итого	7450	100	8375	100

Прочие доходы составили (тыс. руб.):

Наименование статей	2020 год	2019 год
Штрафные санкции за неисполнение условий договора		
Прочие	10	470
Соглашение о прощении долга		3 144
Безвозмездно полученное имущество	26	51
Итого	35	3665

3.1.2 Себестоимость продаж и управленческие расходы по коммерческой деятельности составили:

Наименование затрат	2020г.	2019г.
Материальные затраты	35	65
Зарплата	5308	2 992
Отчисления во внебюджетные фонды	1183	837
Прочие	3145	2 182
Итого	9671	6076

Прочие расходы составили (тыс. руб.):

Наименование статей	2020 год	2019 год
Банковские расходы	19	8
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде		468
Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности		
Резерв по сомнительным долгам	16	12
Прочие	16	24
Итого	51	512

Убыток от коммерческой деятельности списан 31.12.2020г. за счет неиспользованной прибыли прошлых лет.

3.1.3 Целевые поступления по некоммерческой деятельности составили:

Наименование	2020 г. (тыс. руб.)	2019 г. (тыс. руб.)
Грант Президента Российской Федерации	1 754	
Пожертвования юридических лиц	37795	40 661
Пожертвования физических лиц	18	7
Прибыль от приносящей доход деятельности		4 994
Итого	39567	45 662

Сумма Гранта Президента Российской Федерации указана с учетом возврата неиспользованной части гранта в размере 436 тыс. рублей.

3.1.4 Себестоимость проведенных мероприятий по некоммерческой деятельности составила:

Наименование мероприятия	2020 год, тыс. руб.	2019 год, тыс. руб.
Грант «Онлайн Лаборатория Новых Медиа в культуре»	1754	0
Проект «Открытые Студии»	2 415	5195
Прочие целевые некоммерческие мероприятия	3 475	11 604
Общехозяйственные расходы	11 620	10 689
Заработная плата и отчисления во внебюджетные фонды и прочие расходы	18151	18 694
Итого	37 416	46 182

3.1.5 Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020г. Составила – 1 017 тыс. руб., в том числе:

- 1) по расчетам с покупателями и заказчиками – 730 тыс. руб.
- 2) по авансам выданным - 244 тыс. руб.
- 3) прочая - 43 тыс. руб.

3.1.6 Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 г. составила – 1 512 тыс. руб., в том числе:

- 1) по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 787 тыс. руб.
- 2) по налогам и взносам - 640 тыс. руб.
- 3) прочая – 85 тыс.руб.

По итогам отчетного года списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в размере 11 739,89 руб., в том числе:

- ООО «Продвижение» - 11 739,89 руб.

Взаиморасчеты с ООО «МВК Эстейт»

Договор	Сальдо на 01.01.2020г.		Оборот		Сальдо на 31.12.2020г.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договор № 01 - А/310113 от 01.02.2012г. (реализация сувенирной и печатной продукции)	878,75		43 170,00	36 135,25	7 913,50	
Договор № 10/12-36 от 07.04.2011г. (реализация билетов на мероприятия)		0	79 900,00	79 900,00	0	
Соглашение о сотрудничестве б/н от 15.05.2013г. (реализация продукции)		0	2 000,00	1 000,00	1 000,00	

570/301114 от 01.01.14 (Аренда офисного помещения)		0	105 000,00	105 000,00	0	
571/301114 от 01.01.14 (Аренда нежилого помещения)		92 890,24		586 475,63		679 365,87
Дог. №В/19-83/ПСН/9 от 01.07.2019г.(Аренда ОС)		58 421,40	1 486 419 ,63	1 426 680,65	1 317,58	
Дог. №В/19-83/ПСН/9 от 01.07.2019г.(Обеспечит. ОС по договору аренды)	167 000,00				167 000,00	
Договор № 01 - А/310113 от 01.02,2012г. . (реализация сувенирной и печатной продукции, агентское вознаграждение)			2 158,00	2 158,00		
Договор № 10/12-36 от 07.04.2011г. (реализация билетов на мероприятия. агентское вознаграждение)			3 995,00	3 995,00		
Соглашением от 05.09.2014 (Пожертвования на уставную деятельность)			35 500 000,00	35 500 000,00		

3.1.7 Данные по наличию и движению основных средств и нематериальных активов:

В 2020 году Фондом было оприходовано приобретение объектов основных средств на сумму 170 тыс. руб. (в том числе произведения искусств).

	Остаток на 01.01.2020г. (тыс.руб.)	Поступление (тыс. руб.)	Выбытие (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2020г. (тыс.руб.)
Основные средства	3255	170	48	3377
НМА	8531	937		9468

Срок полезного использования основных средств, приобретенных после 2001г., определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

По основным средствам начисляется износ, который учитывается на забалансовом счете 010.

3.2 Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной систем налогообложения:

3.2.1 Сумма налога за отчетный год по налоговой декларации составила - 95 тыс. руб.

В том числе льгота в связи с новой короновирусной инфекцией covid-19 в части авансового платежа за отчетный период полугодие 2020 года, уменьшенного на сумму

авансового платежа за отчетный период первый квартал 2020 года. Сумма, указанная в декларации, уплате не подлежит. Учет освобождения от обязанности по уплате производится налоговым органом самостоятельно.

3.2.2 Сумма дохода по налоговой декларации, определяемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (кассовый метод) составила – 3 180 тыс. руб.

Расход, при исчислении налоговой базы в связи с применением УСН (кассовый метод) не учитывается.

3.2.3. Срока бухгалтерского баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» составляет:

	2020 год, тыс. руб.	2019 год, тыс. руб.
Расчетный счет	1 597	4 195
Касса	12	6
Итого	1 609	4 201

3.3 Данные по резерву на оплату отпусков в 2020г. в тыс. руб.

Наименование	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Резерв на оплату отпусков	952	2427	-2024		1355

Вознаграждение управленческого персонала составило:

	2020 год	2019 год
Заработная плата	6 732	4 982
Страховые взносы	1 511	1 381
Итого	8 243	6 363

3.4. В связи выявленной ошибкой прошлых лет (расходные акты от ООО «Территория Дизайна Креативная Лаборатория» на сумму 820 тыс. рублей за 2019 год поступил в 2020 году) был выполнен ретроспективный пересчет показателей отчетности по следующим статьям:

	Сумма тыс. руб. до исправления на 31.12.19	Сумма тыс. рублей после исправления на 31.12.19	Разница, тыс. рублей
<u>Бухгалтерский баланс за 2019 год:</u>			
Кредиторская задолженность (строка 1520)	4 835	5 655	820

Целевые средства (строка 1350)	5 752	4 932	- 820
<u>Отчет о целевом использовании средств за 2019г.</u>			
Расходы на целевые мероприятия иные мероприятия) (строка 6313)	(34 094)	(34 914)	(820)
Остаток средств на конец отчетного периода (строка 6400)	5 752	4 932	- 820
<u>Отчет о целевом использовании средств за 2020</u>			
Остаток средств на начало отчетного периода (строка 6100)	5752	4932	- 820
<u>Приложение 5.3 к бухгалтерскому балансу</u>			
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего (строка 5580, поступление)	4 153	4 973	820
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего (строка 5580, остаток на конец периода)	4 835	5 655	820
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего (строка 5560, остаток на начало года)	4 835	5 655	820
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего (строка 5560, поступление)	1 791	971	- 820
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (строка 5581, поступление)	242	1 062	820
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (строка 5581, остаток на конец года)	242	1 062	820
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (строка 5561, остаток на начало года)	242	1062	820
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (строка 5561, поступление)	1 658	838	- 820

4. Валютные операции

В соответствии с п. 18 ПБУ 23/2011, величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Курс иностранной валюты ЦБ РФ на 31 декабря 2020 составил 1 EUR – 90,6824 руб. Курс иностранной валюты ЦБ РФ на 31 декабря 2019 составил 1 EUR - 69,3406 руб.

В 2020 году Фонд произвел приходных валютных операций на сумму 1006,19 евро, расходных на сумму 1007,04 евро. На 31.12.2020г. валютном расчетном счете имеется остаток в размере 0 евро.

5. Чрезвычайные события

5.1 Чрезвычайных событий в истекшем году не происходило.

Формирование информации для составления финансовой отчетности за 2020 г. происходит в условиях, определяющихся такими факторами, как распространение новой коронавирусной инфекции (далее - пандемия).

В 2020 году не смотря на пандемию COVID-19, нам удалось реализовать часть запланированных проектов, привлечь дополнительное целевое финансирование, получить меры государственной поддержки. Мы сохранили все рабочие места (принимая все необходимые меры безопасности).

Руководство, учитывая всю имеющуюся информацию о будущем, имеющуюся вплоть до даты выпуска финансовой отчетности, положительно оценивает способность организации продолжать деятельность непрерывно.

Несмотря на пандемию коронавирусной инфекции Фонд продолжает развиваться, не сокращает персонал и планирует активную деятельность в 2021 году.

Мы раскрыли всю имеющуюся у нас информацию о существенных неопределенностях, связанных с пандемией коронавирусной инфекции, чтобы пользователи могли понять, что допущение о непрерывности деятельности, использованное руководством, подвержено. На дату подписания бухгалтерской отчетности Фонда за 2020 год Компания не может надежно оценить влияние указанных неконтролируемых рисков на деятельность общества в будущем. Компания обладает достаточными ресурсами, чтобы минимизировать эти влияния.

6. События после отчетной даты

6.1 Событий после отчетной даты не выявлено.

Президент Фонда

Главный бухгалтер

12 марта 2021г.



Троценко С.С.

Егорычева С.С.