

**Фонд поддержки
и развития музея
Ф.М. Достоевского
«Петербург
Достоевского»**

Бухгалтерская отчетность за 2019 год и
аудиторское заключение независимого аудитора

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Фонда поддержки и развития музея Ф.М. Достоевского «Петербург Достоевского».

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Фонда поддержки и развития музея Ф.М. Достоевского «Петербург Достоевского» (далее «Фонд»), состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года;
- Отчета о целевом использовании полученных средств за 2019 год;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании полученных средств:
 - Отчета о финансовых результатах за 2019 год;
 - Отчета об изменениях капитала за 2019 год;
 - Пояснений к бухгалтерской отчетности.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также его финансовые результаты за 2019 год в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности («РСБУ»).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита («МСА»). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «*Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности*» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Фонду в соответствии с *Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров («Кодекс»)* и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление бухгалтерской отчетности в соответствии с РСБУ и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Фонда продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Фонд, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Фонда.

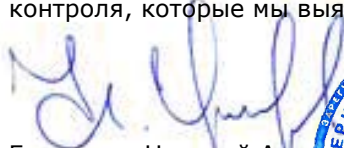
Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Фонда;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Фонда продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако, будущие события или условия могут привести к тому, что Фонд утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.


Григорьев Николай Анатольевич,
руководитель задания

5 августа 2020 года



Компания: Фонд поддержки и развития музея Ф.М. Достоевского «Петербург Достоевского»

Свидетельство о государственной регистрации №7814012454, выдано Главным управлением Министерства юстиции Российской Федерации 24.11.2017 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1177800005481, выдано 10.11.2017 г. Главным управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Санкт-Петербургу

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ: серия 78 № 005062

Место нахождения: 195009, г. Санкт-Петербург, Лесной пр., д. 19, к. 4, лит. В

Аудиторская организация: АО «Делойт и Туш СНГ»

Свидетельство о государственной регистрации № 018.482. выдано Московской регистрационной палатой 30.10.1992 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1027700425444

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ: серия 77 № 004840299, выдано 13.11.2002 г. Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г. Москва.

Член саморегулируемой организации auditors Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 12006020384.

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2019 года**

Организация	Фонд поддержки и развития музея Ф.М.Достоевского «Петербург Достоевского»	Форма по ОКУД	КОДЫ
		Дата (число, месяц, год)	0710001 31.12.2019
Идентификационный номер налогоплательщика Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКПО	20193739
		ИНН	7804609966
Организационно-правовая форма / форма собственности Единица измерения Адрес	Фонды / Частная собственность тыс. руб. 195009, г. Санкт-Петербург, Лесной проспект, д. 19, кв.лит В	по ОКВЭД2	64.99
		по ОКОПФ/ по ОКФС по ОКЕИ	70400/ 16 384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Нет
Наименование аудиторской организации	АО «Делойт и Туш СНГ»
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН 7703097990
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН/ОГРНИП 1027700425444

Наименование показателя	Пояснен ие	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы		-	-	-
Основные средства	3.2	20,100	20,100	-
Отложенные налоговые активы		-	-	-
Прочие внеоборотные активы	3.3	-	40	-
Итого по разделу I		20,100	20,140	-
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы		-	-	-
Дебиторская задолженность	3.5	152	13	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	3.4	572	323	-
Прочие оборотные активы		3	3	-
Итого по разделу II		727	339	-
БАЛАНС		20,827	20,479	-
ПАССИВ				
III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
Целевой капитал		-	20,100	-
Целевые средства	3.6	550	322	-
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества		20,100	-	-
Итого по разделу III		20,650	20,422	-
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заёмные средства		-	-	-
Отложенные налоговые обязательства		-	-	-
Итого по разделу IV		-	-	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заёмные средства		-	-	-
Кредиторская задолженность	3.7	57	57	-
Оценочные обязательства		120	-	-
Итого по разделу V		177	57	-
БАЛАНС		20,827	20,479	-

Исполнительный директор

5 августа 2020 года



Вельб Ю.А.

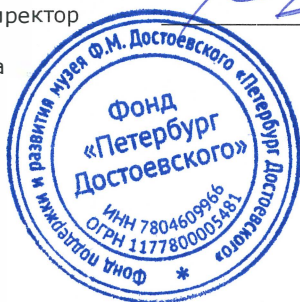
**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2019 год**

		К О Д Ы	
		Форма по ОКУД	0710002
		Дата (число, месяц, год)	31.12.2019
Организация	Фонд поддержки и развития музея Ф.М.Достоевского «Петербург Достоевского»	по ОКПО	20193739
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7804609966
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД2	64.99
Организационно-правовая форма/ форма собственности	Фонды / Частная собственность	по ОКОПФ/ по ОКФС	70400/ 16
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Пояснение	2019 год	2018 год
Выручка		-	-
Себестоимость продаж		-	-
(Валовый убыток) / валовая прибыль		-	-
Коммерческие расходы		-	-
Управленческие расходы		-	-
(Убыток) / прибыль от продаж		-	-
Доходы от участия в других организациях		-	-
Проценты к получению		-	-
Проценты к уплате		-	-
Прочие доходы		-	-
Прочие расходы		-	-
(Убыток) / Прибыль до налогообложения		-	-
Текущий налог на прибыль		-	-
в т.ч. постоянные налоговые (активы) / обязательства		-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств		-	-
Изменение отложенных налоговых активов		-	-
Прочее		-	-
(Чистый убыток) / Чистая прибыль		-	-
СПРАВОЧНО			
Совокупный финансовый результат периода		-	-

Исполнительный директор

5 августа 2020 года



Вельб Ю.А.

**ОТЧЕТ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ ПОЛУЧЕННЫХ СРЕДСТВ
за 2019 год**

		К О Д Ы
Организация	Фонд поддержки и развития музея Ф.М.Достоевского «Петербург Достоевского»	0710003
Идентификационный номер налогоплательщика		31.12.2019
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКПО 20193739
Организационно-правовая форма/ форма собственности	Фонды / Частная собственность	ИНН 7804609966
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКВЭД2 64.99
		по ОКОПФ/ по ОКФС 70400/ 16
		по ОКЕИ 384

Наименование показателя	За 2019 год	За 2018 год
Остаток средств на начало отчетного года	322	-
Поступило средств		
Вступительные взносы	-	-
Членские взносы	-	-
Целевые взносы	1,787	23,048
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	-	45
Прибыль от приносящей доход деятельности организации	-	-
Прочие	15	18
Всего поступило средств	1,802	23,111
Использовано средств		
Расходы на целевые мероприятия:	567	-
в том числе:		
социальная и благотворительная помощь	300	-
проведение конференций, совещаний, семинаров	32	-
иные мероприятия	235	-
Расходы на содержание аппарата управления	852	171
в том числе:		
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	276	171
выплаты, не связанные с оплатой труда	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	102	-
ремонт основных средств и иного имущества	215	-
Налог на имущество	139	-
Аудит бухгалтерской отчетности	120	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	-	20,100
Прочие	155	2,518
Всего использовано средств	1,574	22,789
Остаток средств на конец отчетного периода	550	322

Исполнительный директор

5 августа 2020 года



Вельб Ю.А.

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2019 год**

Организация	Фонд поддержки и развития музея Ф.М.Достоевского «Петербург Достоевского»	Дата (число, месяц, год)	К О Д Ы
		Форма по ОКУД	0710004
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	20193739
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	ИНН	7804609966
Организационно-правовая форма/ форма собственности	Фонды / Частная собственность	по ОКВЭД2	64.99
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКОПФ/ по ОКФС	70400/ 16
		по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Целевые средства	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	Целевой капитал	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 года	-	-	-	-
Получение средств целевого финансирования	-	-	-	-
Приобретение основных средств и нематериальных активов	3,011	20,100	-	23,111
Выбытие основных средств и нематериальных активов	-	-	-	-
Использование средств на финансирование целевых мероприятий	(2,689)	-	-	(2,689)
Величина капитала на 31 декабря 2018 года	322	20,100	-	20,422
Получение средств целевого финансирования	1,802	-	-	1,802
Приобретение основных средств и нематериальных активов	-	-	-	-
Выбытие основных средств и нематериальных активов	-	-	-	-
Использование средств на финансирование целевых мероприятий и аппарата управления	(1,574)	-	-	(1,574)
Величина капитала на 31 декабря 2019 года	550	20,100	-	20,650

Исполнительный директор

5 августа 2020 года



Вельб Ю.А.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ФОНДА ПОДДЕРЖКИ И РАЗВИТИЯ МУЗЕЯ Ф.М. ДОСТОЕВСКОГО «ПЕТЕРБУРГ
ДОСТОЕВСКОГО» ЗА 2019 ГОД**

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Фонд поддержки и развития музея Ф.М. Достоевского «Петербург Достоевского» (далее «Фонд») является некоммерческой организацией, созданной в организационно-правовой форме общественной организации (Свидетельство о регистрации №1177800005481 от 15 ноября 2017 года).

Высшим органом управления организации является Исполнительный директор Вельб Юлия Андреевна.

Юридический адрес: 195009, Россия, г. Санкт-Петербург, Лесной проспект, д. 19, кв. лит В.

В период с 1 января 2019 года по 31 декабря 2019 года организация осуществляла деятельность, направленную на развитие материально-технической базы музея Ф.М. Достоевского, посредством реализации инвестиционного проекта, привлечения пожертвований от физических и юридических лиц и заключения договоров с подрядчиками.

Среднесписочная численность персонала за 2019 и 2018 годы – 1 человек.

По состоянию на 31 декабря 2019 и на дату утверждения данной отчетности, Фонд не получил разрешение на использование земельного участка для строительства здания музея. Поэтому для реализации основной цели Фонда – расширения музея Ф.М. Достоевского, путем строительства нового здания на прилегающем к существующему музею участке – Фонд в настоящее время продолжает работу с Правительством Санкт-Петербурга, направленную на исполнение достигнутых ранее договоренностей по выполнению ряда мероприятий, связанных с процессом получения согласования для заключения договора аренды земельного участка на инвестиционных условиях, а также согласования, заключение договора аренды земельного участка на инвестиционных условиях и согласование условий реализации проекта расширения музея.

Руководство Фонда планирует, что в 2020 году постановление о предоставлении земельного участка в аренду на инвестиционных условиях будет выпущено. Поскольку строительство нового здания является одним из главных предметов деятельности Фонда согласно Уставу, получение права пользования земельным участком для последующего строительства имеет критическое значение для определения направлений деятельности Фонда в дальнейшем.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

В 2019 году организация и ведение бухгалтерского учета в Фонде производилось в соответствии с учетной политикой, утвержденной Приказом № 1 от 31 декабря 2018 года.

Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована согласно действующим в Российской Федерации правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского учета в Фонде осуществляется посредством автоматизированной системы учета «1С: Предприятие 8.3 Бухгалтерия предприятия».

Ведение бухгалтерского учета в 2019 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Фонда, утвержденной приказом Исполнительного директора. Расчет показателей налогового учета производится на основе первичных документов и данных регистров бухгалтерского учета.

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Фонда, исходя из допущения о том, что Фонд будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Фонда, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как внеоборотные / долгосрочные.

2.3. Инвентаризация

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

2.4. Основные средства

Основные средства Фонда не амортизируются в бухгалтерском учете (согласно п. 17 ПБУ 6/01).

Арендованные основные средства отражаются на забалансовом счете 001 в оценке по стоимости, указанной в договоре. В Фонде ведется отдельный учет в отношении каждого арендованного объекта по инвентарным номерам, присвоенным арендатором.

Объекты основных средств, полученные Фондом в безвозмездное пользование, право собственности на которые принадлежит ссудодателю (собственнику), учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договоре.

Переоценка основных средств не производилась.

2.5. Нематериальные активы

По нематериальным активам в бухгалтерском учете амортизация не начисляется (п. 24 ПБУ 14/2007). Обобщение информации о суммах износа, рассчитанного линейным способом, производится на забалансовых счетах.

Переоценка нематериальных активов не производится.

2.6. Материально-производственные запасы

Активы, используемые Фондом для управленческих нужд и своей уставной деятельности, которые удовлетворяют условиям признания основных средств, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, и стоимость которых за единицу не превышает 40 тыс. руб., учитываются в составе материально-производственных запасов (далее – МПЗ) по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы».

При выбытии МПЗ их оценивают исходя из их среднемесячной фактической себестоимости, когда в расчет принимается количество и стоимость МПЗ на начало месяца и все поступления за тот же период.

Формирование фактической себестоимости МПЗ осуществляется без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

2.7. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете с учетом всех вычитаемых временных разниц, за исключением случаев, когда существует вероятность того, что вычитаемая временная разница не будет уменьшена или полностью погашена в последующих отчетных периодах.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто, отражается только сальдо.

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Изменение сравнительных показателей

В 2019 году расходы на оплату социальных взносов в размере 54 тыс. руб. отражены в составе строки 6320 «Расходы на содержание аппарата управления» Отчета о целевом использовании средств.

В 2018 году в Отчете о целевом использовании средств расходы на оплату социальных взносов в размере 32 тыс. руб. отражены в составе строки 2460 «Прочее» Отчета о целевом использовании средств, поэтому мы скорректировали сравнительные показатели за 2018 год путем перенесения 32 тыс. руб. из строки «Прочее» в строку «Расходы на содержание аппарата управления».

3.2. Основные средства

В составе основных средств на 31 декабря 2019 года Фондом отражена приобретенная в течение 2018 года квартира по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Достоевского, д. 2/5, кв. 36, стоимостью 20,100 тыс. руб.

Незавершенное строительство отсутствует.

3.3. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2019 года отсутствуют.

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2018 года в размере 40 тыс. руб. представляют собой аванс, выданный компании ООО «БКИ» за услуги по кадастровой съемке участка.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 годов представлены следующим образом:

Денежные средства и денежные эквиваленты	(тыс. руб.)		
	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года	2017 года
Текущие счета в банках	572	323	-
Итого	572	323	-

3.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 годов представлена следующим образом:

Дебиторская задолженность	(тыс. руб.)		
	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года	2017 года
Авансы выданные	150	-	-
Прочие	2	13	-
Итого	152	13	-

3.6. Целевые средства

Целевые средства на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 годов представлены следующим образом:

Целевые средства	(тыс. руб.)		
	2019 года	31 декабря 2018 года	2017 года
Программы целевого финансирования	550	322	-
Итого	550	322	-

В 2019 году имела место благотворительная помощь, оказываемая Фондом «Петербург Достоевского» в адрес «Благотворительного Фонда друзей Музея Ф.М. Достоевского» на изготовление тиража календаря на 2020 год на тему «Петербург Достоевского в рисунках Б. Костыгова».

В бухгалтерском балансе за 2018 год стоимость основного средства на сумму 20 100 тыс. руб. отражена по строке 1320 «Целевой капитал».

В 2019 году данный показатель отражен по строке 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества».

3.7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 годов представлена следующим образом:

Кредиторская задолженность	(тыс. руб.)		
	2019 года	31 декабря 2018 года	2017 года
Задолженность по налогам и сборам	41	30	-
Задолженность по оплате труда	7	7	-
Прочее	9	20	-
Итого	57	57	-

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Фонда являются компании ООО «КАФЕ НИКОЛЬСКИЕ РЯДЫ», ООО «АТС» и ООО «Евгений Герасимов и партнеры» в силу того, что руководители этих компаний являются так же руководителями или учредителями Фонда.

ООО «Евгений Герасимов и партнеры», начиная с 2018 года, предоставляет Фонду в безвозмездное пользование нежилое помещение.

ООО «АТС», начиная с 2018 года, оказывает безвозмездные услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета, подготовке проектов бухгалтерской и налоговой отчетности.

В соответствии с требованиями законодательства данные безвозмездные услуги не отражаются в бухгалтерской отчетности.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, составило 222 тыс. руб. (2018: 107 тыс. руб.).

Ключевым управленческим персоналом в Фонде до 10 октября 2019 года являлся Исполнительный директор Смирнов Владислав Владимирович, с 10 октября 2019 года новым Исполнительным директором является Вельб Юлия Андреевна.

5. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Налогообложение

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Фонда может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Фонда, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства, и различия в трактовке могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

Операционная среда

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ. В марте 2020 года мировые цены на нефть резко упали более чем на 40%, что привело к немедленному ослаблению курса российского рубля по отношению к основным валютам.

Руководство не может достоверно оценить дальнейшее изменение цен и влияние, которое они могут оказать на финансовое положение Фонда.

В 2019 году действовали санкции, которые, начиная с марта 2014 года, США и Евросоюз ввели в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Кроме того, понижение долгосрочного рейтинга Российской Федерации по обязательствам в иностранной валюте международными рейтинговыми агентствами, привело к затрудненному доступу российского бизнеса к международным рынкам капитала и экспортным рынкам, а также к росту инфляции, утечке капитала, замедлению экономического роста и другим негативным экономическим последствиям.

Влияние этих событий на будущие результаты деятельности и финансовое положение Фонда на данный момент сложно определить.

Помимо этого, в начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки. Поскольку ситуация быстро развивается, COVID-19 может существенно повлиять на деятельность многих компаний в разных секторах экономики, включая, но не ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса и трудностей с получением финансирования. Кроме того, Фонд может столкнуться с еще большим влиянием COVID-19 в результате его негативного влияния на глобальную экономику и основные финансовые рынки. Значительность влияния COVID-19 на операции Фонда в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и российскую экономику.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, которые требуют отражения или раскрытия в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Исполнительный директор

Вельб Ю.А.

5 августа 2020 года

