Некоммерческая унитарная организация - Фонд «Агентство по привлечению инвестициий Самарской области»

Россиская Федерация
443001, Самарская область,
г. Самара, ул. Молодогвардейская, дом 204

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ,

ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ И

ОТЧЕТЕ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ

ЗА 2020 ГОД

г. Самара

ВВЕДЕНИЕ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчетности Некоммерческой унитарной организации - Фонд «Агентство по привлечению инвестиций Самарской области» (далее также «Агентсво» и (или) НО «АПИ»).

Бухгалтерская отчетность Агентства за 2020 год, подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и правилами бухгалтерского учета и отчетности, в том числе в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике, утверждённым Приказом НО «АПИ» № 1 от 09.01.2020 г.

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Агентства, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Агентсва является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Некоммерческой унитарной организации «Агентство по привлечению инвестиций» (сокращенное наименование – НО «АПИ»).

ИНН/КПП 6315001841/631701001,

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 05 марта 2015 г., за основным государственным регистрационным номером 1156300000460

Адрес места регистрации: 443001, Самарская обл, Самара, Молодогвардейская, дом № 204, офис 25

Почтовый адрес: 443001, Самарская обл, Самара, Молодогвардейская, дом № 204, офис 25

Среднесписочная численность сотрудников Агентства составила:

На 31.12.18	На 31.12.19	На 31.12.20
12 чел.	17 чел.	19 чел.

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Агентства является:

- 70.22. «Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления».

1.3. Информация об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется исполнительным органом Агентства: Исполнительным директором.

Исполнительный директор Агентства – Никитин Сергей Иванович.

Учредителем Агентства является Министерство экономического развития, инвестиций и тоговли Самарской области.

Высшим органом управления Агентства является Высший коллегиальный орган.

1.4. Информация об аудиторе

Аудиторская организация ООО "Стройаудит-Экспресс», ОГРН 1026303510683, член саморегулируемой организации аудиторов СРО Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 12006074428.

2. Основа представления информации в отчетности

В данном разделе Пояснений раскрываются основные положения учетной политики, которые применялись при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год, кроме изложенных в других пунктах Пояснений.

Бухгалтерский учет в Агентстве ведется в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике, утверждённого Приказом № 1 от 09.01.2020 г.

В соответствии с пунктом 1 статьи 12 Федерального закона № 402 -ФЗ, объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 5 и более процентов.

2.1. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Учетная политика на 2020 год составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Учетная политика на 2020 год, утверждена приказом исполнительного директора Агентства.

Учетная политика Агентства предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Агентство не допускало при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств, полученных в рамках целевого финансирования, и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

-Агентство выбирает способы ведения бухгалтерского учета независимо от выбора способов ведения бухгалтерского учета другими организациями.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Агенство раскрывает принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета. Главный бухгалтер

Бухгалтерский учет в Агентстве ведется Главным бухгалтером.

Главный бухгалтер Агентства – Чубарева Ольга Анатольевна.

Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С: Предприятие 8.3. Конфигурация 1С-Рарус: Бухгалтерия для некоммерческой организации 5 (5.0.35.3) для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете и отражения движения средств целевого финансирования и доходов, полученных в рамках коммерческой деятельности.

2.3. Нематериальные активы

В соответствии с пунктами 6,7 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплат в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с пунктом 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом. Срок полезного использования определяется исходя из договора или исходя из ожидаемого полезного срока использования, но не более 10 лет.

В течение отчетного периода Агентство не производило вложения в нематериальные активы и не создавало.

2.4. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Агентство руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, а именно:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по стоимости приобретения на счете 01.1, объекты основных средств некоммерческих организаций амортизации не подлежат. Движение сумм износа по объектам основных средств учитывается на забалансовом счете 010 «Износ основных средств»

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Агентством за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Амортизация

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Агентства.

Списания и иного выбытия основных средств в 2020 г. Агентством не осуществлялось.

2.5. Материально-производственные запасы.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н. Оценка активов по стоимости приобретения, оценка товарно-материальных запасов для целей осуществления деятельности Агентства при их выбытии принимается согласно положениям учетной политики Агентства по методу ФИФО.

2.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

Займы, предоставленные другим организациям и сотрудникам

Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

2.7. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

Агентством выделяются следующие расходы, классифицируемые, как расходы будущих периодов: программные продукты, лицензии.

Расходы будущих периодов, подлежащих списанию в течение срока, превышающего 12 месяцев с отчетной даты, отражены в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных активов по статье «Прочие внеоборотные активы».

2.8. Дебиторская и кредиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Агентство создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесение сумм резервов на финансовые результаты Агенства.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва по сомнительным долгам зависит от срока сомнительной задолженности. При определении величины резерва в расчет принимаются 100 % от суммы сомнительной задолженности со

сроком возникновения свыше 90 календарных дней; 50 % от суммы сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно). По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не создается.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.9. Порядок создания резервов

Учетной политикой Агентства предусмотрено создание резервов.

- по сомнительной дебиторской задолженности.
- резервы предстоящих расходов (оплаты отпусков).

Создание резерва по сомнительным долгам изложено в п. 2.8.

Определение величины оценочного обязательства по оплате отпусков работников производится в соответствии с пунктом ПБУ 8/2010, пункт 7 ПБУ 1/2008 в следующем порядке:

- оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на дату составления отчетности, т.е. на 31 декабря;
- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние двенадцать месяцев с учетом начисленных взносов на обязательные виды социального страхования;
- возникающая разница между суммами созданного и неиспользованного оценочного обязательства включается в состав прочих расходов.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы, финансируемые за счет средств целевого использования или на прочие расходы в рамках предпринимательской деятельности (при наличии оснований).

2.10. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным

2.11. Арендованные основные средства

Арендуемые Агентством основные средства отражаются за балансом в оценке:

- принятой Агентством.

2.12. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается за балансом в течение 10 лет.

2.13. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Имущество, переданное в залог, отражается в справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах к бухгалтерскому балансу в балансовой оценке. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства величина имущества, переданного в залог изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

2.14. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от оказания услуг признается по мере оказания услуги покупателям и предъявления им расчетных документов.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Агентства подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Независимо от величины, следующие виды прочих доходов, связанные с ними расходов, возникающих в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, отражаются в отчете о финансовых результатах Агентства свернуто:

- доходы и расходы от реализации прав требования;
- доходы и расходы от продажи материальных ценностей;
- доходы и расходы от курсовых разниц;
- доходы и расходы он неустойки и неисполнение условий договора.

2.15. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Управленческие расходы, связанные с оказанием услуг в рамках предпринимательской деятельности, и собираемые на счете 26.01 «Управленческие расходы», отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы».

Целевые расходы, связанные с использованием средств целевого финансирования, и регламентированные договором целевого финансирования с учредителем Агентсва, и собираемые на счете 26.02, отражаются в в Отчете о целевом использовании средств.

2.16. Налог с доходов предпринимательской деятельности

Агентство применяет упрощенную систему налогообложения, объект налогообложения: Доходы, ставка налога 6%. Учет налога по предпринимательской деятельности осуществляется на сч. 68.12.

2.17. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Агентства проводится 1 раз в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств проводилась в 2019 году.

Инвентаризация материально-производственных запасов и обязательств проводится ежегодно до 31 декабря отчетного года.

2.18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/01), утвержденного приказом Минфина России от 28 ноября 2001 г. № 96н, с учетом изменений.

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависят от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

2.19. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

2.20. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 08 ноября 2010 г. № 143н.

Агентство не выделяет отчетные сегменты.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

Информация о стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Агентства по строке 1150 в сумме 2 975 тыс. руб. Износ основных средств составляет 1 583 тыс. руб., или 53%.

Информация об остаточной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 2.1.

Агентство не имеет в собственности объектов недвижимости и земельных участков.

3.2. Арендованные основные средства

Перечень арендуемых Агентством основных средств и их стоимостная оценка:

Наименование основного средства	Арендодатель основного средства	Стоимосная оценка руб.
Аренда ОС: Офис по адресу: г. Самара, ул. Молодогвардейская, 204	ООО "Поволжский региональный центр"	263,78
Аренда ОС: Транспортное средство	Чучелин Игорь Анатольевич	0,01
Итого		263,79

Данные объекты основных средств учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, Агентства. Износ по арендованным основным средствам Обществом не начисляется.

3.3. Запасы

В составе запасов Агенства отражены следующие активы:

Наименование	Строка баланса	На 01.01.2020 тыс. руб.	На 31.12.2020 тыс.руб.
Материалы (ГСМ)	1210	1	0
Итого:		**1**	**0**

Информация приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 4.1.

Резерв под обесценение материльно-производственных запасов не создавался.

3.4. Дебиторская задолженность

По строке 1230 формы № 1 показаны следующие данные – дебиторская задолженность в сумме 172 тыс. руб., резерв по сомнительным долгам не начислялся (в отсутствии основании):

- дебиторская задолженность покупателей и заказчиков в сумме 75 тыс. рублей;
- расчеты с поставщиками и подрядчиками в сумме 78 тыс. рублей;
- прочие расчеты контрагентов в сумме 19 тыс. рублей.

Информация приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 5.1.

3.5. Денежные средства

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Агенства (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Агенства в разрезе текущей финансовой деятельности.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (тыс. рублей)

	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.

Средства на расчетных счетах:		
-от предпринимательской деятельности	441,9	179,2
-средства подлежащие возврату (неиспользованное целевое финансирование)	1 194,6	1 504,8
Итого денежные средства	**1 636,5**	**1684,0**

Денежных средств в кассе Агентства отсутствуют.

3.6. Целевое финансирование

Целевые средства в виде чистой прибыли, полученной от предпринимательской деятельности Агентства и предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности Агентства составляет 105 тыс. руб. (строка 1350).

3.7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по строке 1520 формы № 1 показаны следующие данные:

- расчеты с Министерством экономического развития, инвестиций и торговли по возврату неиспользованных средств по договору №03 от 04.02.2020 г. в сумме 1 195 тыс. руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками в сумме 210 тыс. руб.
- расчеты по налогам и сборам сумме 25 тыс. рублей.
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению в сумме 6 тыс. руб.
- расчеты с персоналом по оплате труда в сумме 2 тыс. руб.
- прочие 16 тыс. руб.

Информация приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 5.3.

3.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Агентство формирует оценочные обязательства в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Агентство создает Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020 года будет использован в 2021 году. Согласно расчетам, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 года.

Оценочное обязательство на оплату отпусков рассчитывается ежегодно для каждого работника Агентства и заявляется в смету расходов целевого финансирования.

В 2020 году резерв по неиспользованным отпускам сотрудников составил 1 126,5 тыс. рублей.

3.9. Кредиты и займы

Полученные кредиты и займы в 2020 году, отсутствуют.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах и Отчету о целевом использовании средств

4.1. Доходы по предпринимательской деятельности.

Выручка от оказания услуг по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Доходы по предпринимательской деятельности тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Выручка от оказание услуг (разработка бизнес-плана)	450	236

4.2. Расходы по предпринимательской деятельности

Управленческие расходы составляют тыс. руб.:

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Управленческие расходы	218	9
Прочие расходы	14	100

Расходы по всем видам деятельности в разрезе элементов затрат раскрываются к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 6.

4.3. Поступление целевых взносов и расходы на целевые мероприятия, содержание аппарата управления и прибретение основных средств

Движение средств целевого финансирования ракрываются в Отчете о целевом использовании средств за 2020 год и представляют собой следующее:

Поступление средств в сумме 49 855 тыс. руб., в том числе:

Целевое финансирование (субсидия из областного бюджета) в целях осуществления уставной деятельности (договор №3 от 04.02.2020 г).	49 682
Прибыль от приносящей доход деятельности	173

Использовано средств в сумме 49 682 тыс. руб., в том числе:

Расходы на целевые мероприятия	278
Расходы на выплату заработной платы и социальные начисления	22 108
Расходы на служебные командировки	246
Расходы на аренду и содержание помещений, арендуемого транспорта	752
Прочие расходы	25 198
Расходы на приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	1 100

Также в строке 6350 «Прочие» отражено перечисление возврата неиспользованной субсидии за 2019 г. по договорам №8 от 01.02.2019 г., №25 от 21.03.2019 г., №37 от 13.06.2019 г. в 2020 году в сумме 1 505 тыс. руб.

Расходование средств целевого финансирования производилось в полном соответствии с Приложениями к договору № 3 от 04.02.2020 г. Отчет об использованных бюджетных средствах предоставлены в Министерство экономического развития, инвестиций и торговли Самарской области до даты утверждения финансовой отчетности в согласованные сроки, в полном составе и принято без замечаний. Фактическое исполнение составляет 93,75% от запланированных бюджетных средств.

4.4. Налог на доходы

Величина налога на доходы составляет 32,7 тыс. руб.

5. Прочие пояснения

5.1. Информация по прекращаемой деятельности

В 2020 году организация не планирует прекращать деятельность.

5.2. Связанные стороны

В отчетном периоде связанными сторонами для Общества являлись:

- Министерство экономического развития, инвестиций и торговли Самарской области, доля 100%.
- Исполнительный директор, его заместители.
- Высший коллегиальный орган.
- Попечительский совет.

Операции со связанными сторонами:

Наименование организации	Наименование обязывающего документа	Объем поступлений в 2020 году, в рублях.	Освоено на уставные цели НО «АПИ»	Задолженность*) на 31.12.2020 г., в рублях
Министерство экономического развития, инвестиций и торговли Самарской области	Договор №03 от 04.02.2020 г.	50 876 640,07	49 681 980,11	1 194 659,96 (КЗ)

*КЗ-кредиторская задолженность.
*ДЗ-дебиторская задолженность.

Выплаты основному управленческому персоналу.

В 2020 году выплаты исполнительному директору, его заместителям и иным должностным лицам, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Агентства составили:
за 2020 год 5 908 тыс. руб, в том числе:

Виды выплат	Сумма (руб.)
оплата труда за отчетный период	4 225 168,32,
начисленные на оплату труда налоги и взносы	1 276 000,83
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	407 120,44
Итого:	**5 908 289,59**

5.3. Информация по сегментам

Агентство осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации одинаковы.

5.4. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Существует вероятность, что пандемия короновируса (COVID-19), и ее последствия повлияли на деятельность компаний различных отраслей, но оценить с достаточной степенью уверенности количественный эффект от данного события невозможно.

5.5. Информация об исправлении ошибок

В 2020 году не выявлены ошибки прошлых периодов, требующие внесения корректировок.

5.6. О совместной деятельности

Данные о совместной деятельности, отсутсвует.

5.7. Реорганизация организации

Реорганизация Агентства не планируется.

«30» марта 2021 г.

Исполнительный директор Никитин

Главный бухгалтер Чубарева

ФОНД "АГЕНТСТВО ПО ПРИВЛЕЧЕНИЮ ИНВЕСТИЦИЙ САМАРСКОЙ ОБЛАСТИ" * НЕКОММЕРЧЕСКАЯ УНИТАРНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ * «АПИ»