

Фонд стратегического развития Омской области

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2020 год

Наименование организации	Фонд стратегического развития Омской области (Фонд «Развитие»)
Организационно-правовая форма/форма собственности	Фонд/Частная
Единицы измерений	Тыс. руб.
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	5501245843
Местонахождение (адрес)	644007, Омская обл, Омск г, Булатова ул, дом № 100
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации

г. Омск

Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах Фонда

Учредитель: Омская область, от имени которой выступает Министерство имущественных отношений Омской области

Директор:

Корнев Андрей Николаевич полномочия в течение 2019 года по 23.03.2020 года

Ковтун Евгений Владимирович - полномочия с 24.03.2020 года (Протокол правления от 23.03.2020 №20)

Правление Фонда является высшим органом управления Фонда.

Попечительский Совет Фонда является органом Фонда, осуществляющим надзор за деятельностью Фонда, принятием другими органами Фонда решений и обеспечением их исполнения, использованием средств Фонда, за соблюдением органами Фонда действующего законодательства.

Контрольно-ревизионным органом Фонда является Ревизор Фонда.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 4 человека.

Размер уставного капитала организации: 0 рублей.

Виды деятельности Фонда в отчетном периоде

1. Некоммерческая деятельность:

– Финансовое посредничество в возведении социально-культурных объектов, подлежащих дальнейшей безвозмездной передаче органам государственной власти, бюджетным учреждениям

2. Коммерческая деятельность:

- Предоставление денежных средств в виде займов с дальнейшим начислением процентов
- Консультирование по вопросам привлечения к работе иностранных граждан

Сведения об учетной политике

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ

1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 № 106н.

Для оценки всех материально-производственных запасов при их передаче в производство или на иные цели используется один способ – по средней себестоимости.

Объект учитывается в составе основных средств в случае, если полностью завершились работы, направленные на доведение объекта до состояния готовности и возможности его эксплуатации.

По объектам основных средств Фонда амортизация не начисляется. По ним производится начисление износа ежемесячно, исходя из установленного срока их полезного использования. Движение сумм износа по указанным объектам учитывается на отдельном забалансовом счете.

Для отражения в бухгалтерской отчетности обособленно, показатель признается существенным, если он составляет 5 процентов от общего итога данных. При этом общим итогом данных является Валюта баланса.

Информация о финансовом положении Фонда, сопоставимости данных за отчетный и предшествующие годы

Официальные данные за отчетный и предшествующий периоды, раскрывающие финансовое положение Фонда:

Дебиторская задолженность в 2020 году составила 33 270 тыс. руб. Просроченная и нереальная к взысканию дебиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность составила 104 359 тыс. руб., носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами, а также срокам расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами.

Просроченная и нереальная к взысканию кредиторская задолженность отсутствует.

Использование целевых средств

Остаток неиспользованных целевых средств по состоянию на 01.01.2020 г. – 516 086 тыс. руб.

В 2020 г. поступили целевые средства в размере 609 900 тыс. руб.

Использовано целевых средств: 57 083 тыс. руб.

Возвращены целевые средства: 964 644 тыс. руб.

Объем неиспользованных целевых средств на 31.12.2020 г. составил 104 259 тыс. руб.

Сведения об отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации.

Данные бухгалтерской (финансовой) отчетности за период, предшествующий отчетному, несопоставимые с данными за отчетный период

Корректировка входящих остатков не осуществлялась. В отчетном периоде не принимались изменения содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о целевом использовании средств, отчета о финансовых результатах и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

Расшифровка отдельных показателей отчетности

Стоимость основных средств на 31.12.2020 г. составила 0 руб.: не произошло изменения данного показателя.

Вложения во внеоборотные активы в виде расходов на строительство объектов, подлежащих дальнейшей безвозмездной передаче органам государственной власти, бюджетным учреждениям, на 31.12.2020 г. составили 59 707 тыс. руб., в т.ч.:

1. Проект ул. Ленина (этап 3) — 24 697 тыс. руб.
2. Газовый проект — 2 623 тыс. руб.
3. Проект строительства плоскостных физкультурно-спортивных комплексов 2014 — 8 287 тыс. руб.
4. Проект строительства плоскостных физкультурно-спортивных комплексов 2015 — 24 100 тыс. руб.

Запасы в виде материальных ценностей на 31.12.2020 г. составили 0 руб. Без изменений.

Финансовые вложения в размере 69 208 тыс. руб. представляют собой денежные средства, предоставленные другим организациям в виде займов.

Прочие оборотные активы в размере 11 тыс. руб. представляют собой расходы, относящиеся к будущим периодам (лицензии на программные продукты).

События после отчетной даты

В конце 2019 года впервые появились новости о новой коронавирусной инфекции (COVID-19). Ситуация на конец 2019 г. заключалась в том, что Всемирной организации здравоохранения (ВОЗ) было сообщено об ограниченном числе случаев неизвестного вируса. В первые несколько месяцев 2020 г. вирус распространился по всему миру, и его негативное влияние усилилось. 11 марта 2020 года ВОЗ объявила, что вспышка приобрела характер пандемии. Кроме того, в марте 2020 г. не были достигнуты договоренности по сделке ОПЕК+ об ограничении добычи нефти. На фоне данных событий произошло существенное падение фондовых рынков, снизились цены на сырьевые товары, в частности, существенно снизилась цена нефть, произошло значительное повышение официальных курсов обмена российского рубля к доллару США и Евро.

Несмотря на то, что на момент выпуска данной бухгалтерской (финансовой) отчетности ситуация все еще находится в процессе развития, представляется, что отрицательное влияние на мировую экономику и неопределенность относительно дальнейшего экономического роста могут в будущем негативно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты Фонда. Хотя достоверная оценка влияния и последствий указанных событий на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Фонд расценивает данную пандемию в качестве некорректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Руководство следит за развитием ситуации и предпримет меры, чтобы минимизировать негативное влияние перечисленных событий на Фонд.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 №56н.

Условные обязательства или активы, оценочные обязательства

Резерв под снижение стоимости МПЗ по состоянию на 31.12.2020 г. не формировался.

Резерв на оплату отпусков создан в размере 163 тыс. рублей.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2020 г. составил 5,22 тыс. руб. в связи с отзывом лицензии у обслуживающего банка.

Сведения о связанных сторонах

В 2020 году Фондом не осуществлялись операции со связанными сторонами.

Расчеты по налогу на прибыль организаций

За 2019 год Обществом получена прибыль до налогообложения в размере 6 264 тыс. руб.

Доходы в размере 6 269 тыс. руб. представлены в виде:

- процентов, начисленных по договору банковского счета на неснижаемый остаток — 6 264 тыс. руб.
- процентов, начисленных за пользование денежными средствами — 4,5 тыс. руб.
- процентов, начисленных по депозиту, - 0,5 тыс. руб.

Прибыль за 2020 год составила 5011 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2020 год составил 1 253 тыс. руб.

Состав прочих доходов и расходов

Прочие расходы — 5 тыс. руб., в т.ч.:

- 2,7 тыс. руб. - прочие внереализационные расходы
- 2,3 тыс. руб. — пени по налогам и страховым взносам

Прочее (строка 2460 Отчета о финансовых результатах) — 5 011 тыс. руб., в т.ч.

- 5 011 тыс. руб. - расходы на функционирование фонда, списанные за счет доходов от коммерческой деятельности за 2020 г.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых Фондом основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Фонда относятся Директор Фонда.

В 2020 г. фонд оплаты труда основного управленческого персонала составил 1 906 тыс. руб., включая налог на доходы физических лиц. Начислены страховые взносы на оплату труда основного управленческого персонала 472 784,77 руб.

Сотрудник	Фонд оплаты труда, руб.	Страховые взносы, руб.
Ковтун Евгений Владимирович	554 153,86	167354,47
Корнев Андрей Николаевич	1 351 913,14	305430,3

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

Непрерывность деятельности

Фонд стратегического развития Омской области будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2021 года, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Прочие вопросы деятельности Фонда

Вся необходимая информация, важная заинтересованным пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности, с точки зрения Фонда, для достоверного и полного представления о финансовом положении, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении, раскрыта в предыдущих разделах.

Руководитель _____ Ковтун Евгений Владимирович
подпись

м.п.

Дата: 25.03.2021 г.