

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности Некоммерческой организации «Фонд «Окружной инновационно-технологический центр «Технопарк Ямал» за 2020 год.

Глава 1.

Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Официальное полное наименование Фонда: Некоммерческая организация «Фонд «Окружной инновационно-технологический центр «Технопарк Ямал»
Официальное сокращенное наименование Фонда: НО «Фонд «Окружной ИТЦ «Технопарк Ямал».
- 1.2. Юридический адрес – Российская Федерация, 629008, Ямало-Ненецкий автономный округ, город Салехард, ул. Комсомольская, дом 13.
- 1.3. Дата государственной регистрации – 25.12.2012.
- 1.4. Создание Фонда: Некоммерческая организация «Фонд «Окружной инновационно-технологический центр «Технопарк Ямал» (далее по тексту - Фонд) создана в форме фонда в соответствии с требованиями Гражданского кодекса Российской Федерации и Федерального закона от 12.01.1996 г. № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях».
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 8 человек.
- 1.6. Фонд является не имеющей членства унитарной некоммерческой организацией, учрежденной на основе добровольного имущественного вноса Учредителя.
- 1.7. В своей деятельности Фонд руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом и решениями органов управления Фонда, принимаемыми ими в пределах своей компетенции.
- 1.8. Учредителем Фонда является Ямало-Ненецкий автономный округ в лице Департамента экономики Ямало-Ненецкого автономного округа.
- 1.9. Фонд не имеет филиалов и представительств.
- 1.10. Фонд не преследует в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли.
- 1.11. Основная цель Фонда - содействие повышению инновационного и инвестиционного потенциала Ямало-Ненецкого автономного округа, в том числе посредством продвижения и реализации новых технологий и инноваций, содействия научно - техническому развитию в различных отраслях экономики и социальной сферы региона, совершенствования управленческих и технологических процессов, направленных для достижения устойчивого качественного роста производительности труда на предприятиях Ямало- Ненецкого автономного округа.
- 1.12. Для достижения своих целей фонд осуществляет следующие виды деятельности:
- осуществление финансовой и иной поддержки инновационной деятельности предпринимательских структур, стимулирование разработки и производства принципиально новых видов продукции, содействие в освоении новых технологий и изобретений, изменение управленческих и технологических процессов, направленных на повышение производительности труда;
 - инвестиционная деятельность для внедрения инноваций и новых технологий в отрасли экономики и социальной сферы Ямало-Ненецкого автономного округа;
 - отбор и экспертиза инновационных программ и проектов;
 - научная и (или) научно-техническая деятельность;
 - осуществление маркетинга инновационной продукции и технологий;
 - деятельность центра научно-технического творчества молодежи;
 - создание и развитие инфраструктуры инновационной сферы;

- распространение культуры бережливого и эффективного производства;
- деятельность регионального центра компетенций в сфере производительности труда;
- деятельность центра поддержки технологий и инноваций.

1.13. Органы управления Фонда: Органами управления Фонда в соответствии с Уставом являются:

- Совет Фонда - высший орган управления Фонда;
- Директор - руководитель Регионального центра компетенций - единоличный исполнительный орган Фонда;
- Попечительский совет Фонда - орган Фонда, осуществляющий надзор за деятельностью Фонда, принятием другими органами Фонда решений и обеспечением их исполнения, использованием средств Фонда, соблюдением Фондом законодательства.

По состоянию на 31 декабря 2020 года действующим составом Совета Фонда являются следующие лица:

1. **Гусева Светлана Леонидовна** – директор департамента экономики Ямало-Ненецкого автономного округа – председатель Совета Фонда.
2. **Пайгильдин Александр Павлович** – заместитель начальника управления промышленной политики – начальник отдела инновационной политики департамента экономики Ямало-Ненецкого автономного округа.
3. **Конев Дмитрий Владимирович** – главный консультант департамента экономики Ямало-Ненецкого автономного округа.
4. **Носкин Сергей Анатольевич** – президент НО «Торгово-промышленная палата Ямало-Ненецкого автономного округа».
5. **Быков Михаил Леонидович** – директор некоммерческой организации «Региональный инновационно-инвестиционный фонд «Ямал».

Единоличным исполнительным органом управления Фонда является директор - руководитель Регионального центра компетенций. Решением Совета Фонда № 53 от 30.10.2020 исполняющим обязанности директора Фонда назначен **Нуйкин Владимир Ильич**.

ГЛАВА 2

Пояснения по основным положениям учетной политики

Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Фонд применяет общую систему налогообложения.

Основные средства

В качестве основных средств принимаются к учету материальные объекты, стоимость которых превышает 40 000 руб. и сроком полезного использования более 12 месяцев, предназначенные для неоднократного или постоянного использования в процессе деятельности Фонда. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Фонд не производит переоценку основных средств. По объектам основных средств Фонда амортизация не начисляется. На забалансовом счете 010 производится обобщение информации о суммах износа, начисляемого линейным способом (в соответствии с пп.2 п.2 ст.256 НК РФ, абзац 3 пункта 17 ПБУ 6/01).

Нематериальные активы

Для учета нематериальных активов используется 04 счет бухгалтерского учета. Поступившие НМА учитываются по дебету этого счета по первоначальной стоимости. Принятие к учету на сч.04 осуществляется через вспомогательный сч.08, по дебету которого собираются все затраты на приобретение объекта: непосредственно стоимость исключительного права на этот объект и затраты по его использованию в дальнейшем, оплата различных пошлин, налогов, таможенных сборов, консультационных и информационных услуг, услуг сторонних организаций.

Износ нематериальных активов не начисляется.

Материально-производственные запасы

Активы, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, независимо от срока полезного использования, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются единовременно по мере их передачи в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности активов не более 40 000 рублей за единицу и сроком полезного использования более 12 месяцев, предназначенные для неоднократного или постоянного использования в процессе деятельности Фонда при их эксплуатации, в Фонде организован надлежащий контроль за их движением, учет ведется на забалансовом счете МЦ 04.

ГЛАВА 3

Пояснения по существенным статьям баланса

Бухгалтерская отчетность сформирована Фондом исходя из действующих правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, с учетом особенностей, установленных для некоммерческих организаций.

При составлении бухгалтерской отчетности пояснения по статьям баланса представлены в виде таблиц и пояснений.

Бухгалтерская отчетность составлена за 2020 год.

Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублях.

Существенные ошибок предыдущих отчетных периодов в текущем отчетном периоде выявлены и исправлены путем ретроспективного пересчета.

Инвентаризация имущества, денежных средств, расчетов проведена по состоянию на 30.09.2020 года. По результатам проведенной инвентаризации отклонений не выявлено.

АКТИВ

Нематериальные активы (строка 1110) Пояснения 1 (Форма 0710005)

По данной строке отражен остаток по приобретенным нематериальным активам в отчетном периоде. Остаток составляет 116 тыс. рублей.

Наличие и движение основных средств (строка 1150) Пояснения 2 (Форма 0710005)

Балансовая стоимость основных средств в Фонде, в эксплуатации, на начало 2020 года составляет 38 931 тыс. рублей, на конец отчетного периода – 38 931 тыс. рублей и имеет следующую структуру:

Основное средство	Балансовая стоимость (тыс. руб.)
Основные средства всего	38 948
Офисное оборудование	699
Административное здание	38 249

Износ в сумме 17 828 тыс. рублей отражен за балансом. В отчетном периоде основных средств принято к учету на сумму 837 тысяч рублей, списано 138 тысяч рублей.

Дебиторская задолженность (строка 1230) Пояснения 5 (Форма 0710005. Раздел 5.1)

Дебиторская задолженность Фонда по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет **16 403** тыс. рублей. Основная сумма дебиторской задолженности приходится на задолженность от прочих участников хозяйственного процесса (предоплата за оказание консультационных услуг и за изготовление технологической линии, проценты по выданным займам) – **14 947** тыс. рублей

Финансовые вложения (строка 1240)

Финансовые вложения Фонда по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет **18 192** тыс. рублей. Финансовые вложения Фонда состоят из выданных займов. Структура финансовых вложений:

Контрагенты	Сумма задолженности на 31.12.2020, тыс. руб.
ООО "Инновационные строительные материалы Ямала"	5
Авдунов Намик Акпер Оглы	1 000
Некоммерческая организация "Арктический фонд перспективных проектов и исследований"	4 692
ООО "СеверТоргСервис"	8 000
ООО "Ямал- Ресурс"	4 500
Итого	18 192

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

По данной строке отражены средства, находящиеся на счетах Фонда, которые имеют следующую структуру:

Источник	Сумма (тыс.)	Причина
Приносящая доход деятельность	351	Остаток средств полученных от разрешенной законодательством приносящей доход деятельности (поступления от оказания услуг, оказываемых учреждением на платной основе)
Средства субсидии	40 877	Остаток неиспользованных средств, предназначенных для выплаты финансовой поддержки НКО
Итого	41 228	

Для осуществления расчетов у Фонда открыт расчетный счет в ПАО «ЗАПСИБКОМБАНК» и РКЦ г.САЛЕХАРД.

Прочие оборотные активы (строка 1260)

По данной строке отражена информация о расходах будущих периодов и содержит информацию о расходах на приобретение неисключительных прав на программные обеспечения. На конец отчетного периода сумма расходов составила 227 тыс. рублей, в том числе:

Наименование показателя	сумма (тыс. руб.)
1-С Бухгалтерия (ПРОФ)	7
Антивирус Касперского	3
Право пользования MS Office 2019	74
Право пользования MS Visio Standard 2019	27
Лицензия КriptoПро	5
Система Главбух	111
Итого	227

ПАССИВ

Целевые средства (строка 1350)

Остаток целевых средств Фонда на отчетную дату составил 68 489 тыс. руб.

Их них:

- остаток целевых средств отчетного периода – 44 850 тыс. руб.
- остаток целевых средств прошлых периодов – 19 585 тыс. руб.
- прибыль от приносящей доход деятельности – 4 054 тыс. руб.

Остаток целевых средств прошлых периодов включает в себя неиспользованные средства субсидии, которые были выданы контрагентам в качестве займов и списаны с расчетного счета, при этом целевые средства по источникам их происхождения списаны не были.

Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества (строка 1360)

Данная строка отражает в том числе использование средств целевого финансирования на приобретение объектов основных средств. Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества по состоянию на отчетную дату составляет 38 064 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность (строка 1520) Пояснения 2 (Форма 0710005, раздел 5.3)

Кредиторская задолженность Фонда по состоянию на 31 декабря 2020 года является текущей, составляет 6 750 тыс. руб. и имеет следующую структуру:

Категория	Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются свыше 12 месяцев после отчетной даты	Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	Всего кредиторская задолженность	Причина возникновения задолженности
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (код строки 5561)		887	887	
расчеты по налогам и взносам (код строки 5563)		1 357	1 357	
Прочая кредиторская задолженность		4 506	4 506	
ИТОГО		6 750	6 750	

Оценочные обязательства (строка 1540) Пояснения 7 (Форма 0710005)

По данной строке отражена информация о начислении оценочного обязательства по предстоящим отпускам. На отчетную дату оценочное обязательство составляет 964 тыс. руб.

ГЛАВА 4

Пояснения по существенным статьям отчета о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств отражены поступления и выплаты за счет средств Субсидии, за счет средств, поступивших от приносящей доход деятельности.

Поступления – всего (строка 4110)

Всего за отчетный период поступления составили – 77 919 тыс. руб., в том числе:

- от продажи продукции, товаров, работ и услуг (строка 4111) – 11 189 тыс. рублей средства, полученные от разрешенной законодательством приносящей доход деятельности (поступления от оказания услуг, оказываемых учреждением на платной основе).

- прочие поступления (строка 4119) – 66 079 тыс. руб. По данной строке отражены средства полученной субсидии.

Платежи – всего (строка 4120)

За 2020 год платежи составили 50 845 тыс. рублей, которые в отчете отражены по видам операций, в том числе:

- поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (строка 4121) – 12 278 тыс. рублей

- в связи с оплатой труда работников (строка 4122) – 24 046 тыс. рублей. В данной строке отражены расходы на оплату труда работников Фонда и начислений на оплату труда;

- прочие платежи (строка 4129, строка 4125) – 14 521 тыс. руб., в том числе:

Приобретение основных средств (строка 4220) – 155 тыс. рублей.

Остаток средств на отчетную дату составил 41 228 тыс. рублей.

ГЛАВА 5

Пояснения по существенным статьям отчета о целевом использовании средств

Отчет отражает движение целевых средств по виду и источнику финансирования.

Остаток средств на начало отчетного года (строка 6100) составляет 14 313 тыс. руб.

По данной строке отражен остаток от выделенной субсидии.

За отчетный период поступление средств (строка 6200) составило 66 079 тыс. руб., в том числе построчно:

- (строка 6220) целевые взносы. По данной строке отражено целевое финансирование из бюджета Ямало-ненецкого автономного округа в виде Субсидии для обеспечения осуществления уставной деятельности Фонда. Сумма поступлений составила 66 079 тыс. руб.;

Расходы на содержание аппарата управления (строка 6320) на 31 декабря 2020 года составили 26 943 тыс. руб. в том числе построчно:

-расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления) (строка 6321) – 23 354 тыс. руб.;

-расходы на служебные командировки и деловые поездки (строка 6323) – 1 353 тыс. руб.;

-содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта) (строка 6324) - 444 тыс. руб.

-прочие расходы (строка 6326) составили – 1 792 тыс. руб.

Приобретено основных средств, инвентаря и иного имущества (строка 6330) - 271 тыс. руб.

Прочие расходы (строка 6350) - 8 327 тыс. руб.

Всего использовано средств (строка 6300)

За отчетный период использовано 35 542 тыс. рублей.

Остаток средств на конец отчетного периода (строка 6400).

Остаток неиспользованных целевых средств составляет 44 850 тыс. руб.

ГЛАВА 6

Пояснения по существенным статьям отчета о финансовых результатах

В отчете отражена информация о сумме дохода и расхода Фонда за счет средств от приносящей доход деятельности Фонда.

Выручка (строка 2110)

За отчетный период поступление средств от оказания услуг, оказываемых учреждением на платной основе, составило 9 325 тыс. руб.

Себестоимость продаж (строка 2120) Расходы составили 2 587 тыс. руб. По данной строке отражены расходы, связанные с оказанием услуг по основной деятельности, осуществленных в связи с деятельностью Фонда, приносящей доход.

Прочие доходы (строка 2340) – 1 105 тыс. руб.

Прочие расходы (строка 2350). В отчетном периоде расход составил 3 540 тыс. руб.
Чистая прибыль составила 4 053 тыс. руб.

ГЛАВА 7

События после отчетной даты

После отчетной даты хозяйственная деятельность осуществляется Фондом в условиях сложной эпидемиологической ситуации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции. Фонд продолжает функционировать стабильно, субсидия на текущую деятельность, полученная 19.06.2020 и 22.06.2020 года, действует до 31.12.2021 года, значительных изменений в объемах закупок нет. В следующем году Фонд намерен получить прибыль от деятельности, приносящей доход (сдача административного здания в аренду). НО «Фонд «Окружной ИТЦ «Технопарк Ямал» не планирует прекращение деятельности.

ГЛАВА 8

Прочие сведения.

По состоянию на 31.12.2020 юридические риски, связанные с незаконченными судебными разбирательствами, отсутствуют.

И.о. директора

Главный бухгалтер



В.И. Нуйкин

Г.А. Лагутина