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

Описание Фонда

Фонд "Устойчивое развитие Поморья" (Фонд "Поморье") (далее по тексту - Фонд) юридический и фактический адрес:

Адрес: 163069, Архангельская обл, Архангельск г, Свободы ул, дом № 23.
Дата государственной регистрации: 12 декабря 2014 года.
ОГРН 1142900001089
ИНН 2901992354
КПП 290101001

Зарегистрировано в Управление Федеральной налоговой службы по Архангельской области и Ненецкому автономному округу 12 декабря 2014 года
.

Фонд осуществляет деятельность на территории г. Архангельск.

Фонд создан для достижения общественно-полезных целей: формирования средств и имущества для расходования их в интересах устойчивого социально-экономического развития Архангельской области, в том числе через содействие органам власти всех уровней, организациям и гражданам, а также непосредственного участия в реализации задач по:

- Разработке и реализации институциональных изменений бизнес-среды Архангельской области;
- Улучшению долевого и инвестиционного климата в Архангельской области;
- Стимулированию инвестиционной активности бизнеса в Архангельской области;
- Повышению конкурентоспособности и роста экономики в Архангельской области;
- Диверсификации экономики Архангельской области путем создания благоприятных условий для привлечения инвестицийв приоритетные секторы экономики;
- Развитию международных и межрегиональных внешнеэкономических связей Архангельской области в части привлечения инвестиций;
- Развитию государственно-частного партнерства;

- Стимулированию развития малого бизнеса;
- Созданию условий и поддержке роста социальной и экономической активности населения Архангельской области.

Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах Фонда

Учредитель: Акционерное общество «Корпорация развития Архангельской области».

Директор:

Новожилова Людмила Александровна полномочия по 15.05.2020 года.

Ильин Евгений Владимирович - полномочия с 16.05.2020 года.

Совет 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.

Среднесписочная численность за 2020 год – 7 человек.

Размер уставного капитала Фонда: 0 рублей.

Организация бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет осуществляется подразделением Бухгалтерия, возглавляемым главным бухгалтером.

Фонд применяет автоматизированную форму учета. Учет ведется в программе 1С: Предприятие, применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные данной программой.

Существенные аспекты учетной политики.

Учетная политика, применяемая Фондом составлена в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Бухгалтерский учет имущества и обязательств ведется способом двойной записи в соответствии с Планом счетов, утвержденным приказом МФ РФ от 31.10.2000 № 94-Н.

Факты хозяйственной деятельности предприятия относятся к тому отчетному периоду, в котором они имеют место, независимо от фактического времени

поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (п. 19 ПБУ 1/2008).

Применяются типовые формы бухгалтерской отчетности установленной Минфином РФ.

В целях обеспечения достоверности бухгалтерского учета ежегодно проводится инвентаризация имущества.

Прямые затраты, непосредственно связанные с осуществлением коммерческой и некоммерческой деятельности, учитываются на счете 20 в разрезе соответственно коммерческой и некоммерческой деятельности на субконто «Статьи затрат».

Косвенные затраты, в т.ч. расходы на содержание АУП и прочие расходы административно-хозяйственного назначения учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и распределяются ежемесячно по видам деятельности организации, а также по видам проектов, финансируемых за счет целевых средств.

Доля косвенных затрат, относящихся к осуществлению некоммерческих проектов, списывается с кредита счета 26 в дебет счета 86. Доля косвенных затрат, распределенная на коммерческую деятельность, списывается ежемесячно в дебет сч. 90.08.

Учет средств целевого финансирования в разрезе источников ведется только на счете 86.

Прибыль, полученная от коммерческой деятельности, сформированная за отчетный год на счете 84, отражается на счете 86. Убыток от коммерческой деятельности за отчетный год со счета 84 переносится на счет 86 и покрывается за счет ранее подученной прибыли (прошлых лет), при недостаточности – за счет средств целевого финансирования на содержание аппарата управления.

Оценка финансового состояния

По состоянию на 31.12.2020 на расчетных счетах Фонда остаток денежных средств: 54 989,05 руб.

На депозитном счете остаток денежных средств: 3 800 000,00 руб.

Остаток средств целевого финансирования на 31.12.2020: 592 560 817,29 руб. (без учета прибыли текущего года).

Прибыль текущего года составила 2 162 310,59 руб.

Оплата труда работников Фонда за 2020 составила: 19 377 085,10 руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2020: 204 636 048,39 руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2020: 3 791 996,56 руб.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых Фондом основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Фонда относятся Директор Фонда.
В 2020 фонд оплаты труда основного управленческого персонала составил (включая выплату выходного пособия при увольнении): 6 550 171,26 руб., включая налог на доходы физических лиц.

Условные обязательства или активы, оценочные обязательства

Резерв на оплату отпусков создан в размере 1 348 677,29 руб.
Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2020 г. составил 18 540 744,13 руб.

Сведения о связанных сторонах

Связанными сторонами по отношению к Фонду Поморье являются АО «АТПУ «АРХАНГЕЛЬСК», ООО «АДК «Двина».
По состоянию на 31.12.2020 задолженность ООО «АДК «Двина» по договору целевого займа №21-ЦЗ/2017 от 21.03.2017 составляет 10 000,00 тыс. руб., задолженность АО «АТПУ «АРХАНГЕЛЬСК» по Договору №13/2020 от 13.02.2020 аренды нежилого помещения составляет 23,0 тыс. руб.

Существенная ошибка

Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактом хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Фонда в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Информация по прекращаемой деятельности

Информации о прекращении деятельности Фонда нет.

Бухгалтерская отчетность Фонда "Поморье" сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Дата: 20 апреля 2021 года.

Директор
Фонда "Поморье" Ильин Е.В.