

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств Некоммерческой организации Природоохранный фонд «Верховье» за 2021 г.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ПФ «Верховье» за 2021 г., сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Свидетельство о государственной регистрации выдано Московской областной регистрационной палатой № 50:18:00116, дата регистрации 13.04.1998г. на основании свидетельства о внесении записи в ЕГРЮЛ, зарегистрированном до 01 июля 2002 года серии 50 № 004514371 присвоен ОГРН 1025003470898.

Юридический и фактический адрес ПФ «Верховье»: 143026, Московская область, г. Одинцово, р.п. Новоивановское, ул. Агрохимиков, 6

Фонд состоит на учете в Межрайонной инспекции ФНС России №22 по Московской области, ИНН № 5028017684, КПП № 503201001. В течение 2020 года изменения в уставные документы не вносились.

Основной вид деятельности: природоохранная.

В соответствии с Уставом, целями и задачами Фонда являются:

- улучшение экологического состояния природных комплексов, их компонентов и элементов, отдельных объектов природы;
- рациональное использование природных ресурсов;
- предотвращение экологически негативных антропогенных воздействий на окружающую природную среду и ликвидация их пагубных последствий;
- повышение уровня экологической информированности и культуры населения, формирование у граждан и юридических лиц природоохранной позиции и вовлечение их в созидательную природоохранную деятельность.

Для достижения своих целей и решения задач ПФ «Верховье» осуществляет следующие виды деятельности:

- проводит комплексные экологические обследования, разрабатывает материалы и документы, необходимые для создания (организации) особо охраняемых природных территорий, изменения границ и укрепления режима охраны (реорганизации) существующих особо охраняемых природных территорий;
- осуществляет инвентаризацию особо охраняемых природных территорий;
- разрабатывает схемы развития и размещения особо охраняемых природных территорий регионального и местного значения;
- осуществляет мониторинг редких и уязвимых видов растений, животных, грибов и лишайников, занесенных в Красные книги;
- готовит материалы для издания и переиздания Красных книг, включая электронные версии;
- занимается формированием экологического мировоззрения у молодежи, координирует деятельность молодежных экологических дружин, организует молодежные экологические акции, кампании и мероприятия, ведет летопись дружин, включая электронную версию;
- участвует в законотворческой деятельности, осуществляет подготовку обоснований для разработки нормативных правовых актов в области охраны окружающей природной среды;
- проводит обследования природных комплексов, фауны и флоры территорий;
- реализует практические мероприятия по обеспечению функционирования особо охраняемых природных территорий;
- разрабатывает и ведет базы данных природоохранной направленности, экологические и природоохранные карты;

- осуществляет консультации по экологическим и природоохранным вопросам;
- издает путеводители по особо охраняемым природным территориям;
- осуществляет другие виды природоохранной деятельности.

Фонд не имеет обособленных подразделений. Фонд не имеет недвижимое имущество, расположенное вне места государственной регистрации Фонда.

Фонд применяет упрощенную систему налогообложения, объектом налогообложения признаются доходы.

Бухгалтерская отчетность Некоммерческой организации Природоохранный фонд «Верховье» составлена в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ). В учетную политику по бухгалтерскому учету на 2021 год изменения не вносились. Бухгалтерский учет в ПФ «Верховье» ведется бухгалтерской службой. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С: Предприятие.

Учетной политикой предусмотрено создание резерва по сомнительной дебиторской задолженности. Резерв по сомнительным долгам создается по результатам инвентаризации дебиторской задолженности, проводимой в сроки, установленные приказом руководителя. Сумма созданного резерва признается в составе прочих расходов.

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, имущества и обязательств в соответствии с Учетной политикой проводится ежегодно по приказу руководителя организации. Расходы по договорам гражданско-правового характера учитывались в составе расходов на оплату труда (счет 70).

События после отчетной даты не имели место.

В 2021 году ПФ «Верховье» осуществлял предпринимательскую природоохранную деятельность, которая включала в себя, в том числе, работу по государственным контрактам, заказчиком по которым являлось Министерство экологии и природопользования Московской области (общая величина выручки от продаж данному заказчику составила 13645300 рублей (в 2020г. -16132794 рубля). Целевые средства в течение 2021 года не поступали.

Выручка от продажи работ, услуг по предпринимательской природоохранной деятельности составила за 2021 год 16143900 рублей (в 2020г.- 17200794 рубля), себестоимость проданных работ, услуг – 19067607 рублей. (в 2020г. -20799161 рубль).

Прочие расходы (внебюджетный расход) – 151829 рублей (в 2020г. - 57854 рубль), из них 45087 рублей составили услуги банка, 20000 рублей – услуги электронных площадок, 61725,00 рублей – уплата штрафов, пеней, 25000,00 рублей – материальная помощь. Убыток организации до налогообложения в 2021 году составил – 3075501 рубль (в 2020г. - 3656184 рубль), налог по УСН составил – 484168 рубль (в 2020г. - 516025 рублей).

Среднегодовая численность работающих за год - 15 человек (включая работников, работающих по гражданско-правовым договорам).

Среднесписочная численность работающих за год - 8 человек.

В 2020 году уплачено налогов и страховых взносов:

- на ОПС – 2260 814 рублей (в 2020 г. - 2177 128 рублей);

- в Федеральный ФОМС – 536 064 рублей (в 2020г. - 558 185 рублей);
- в ФСС – 202 052 рубля (в 2020г. – 108 776 рублей);
- налог на доходы физических лиц – 1651 946 рублей (в 2020г. - 1319 821 рублей).

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, и долгосрочная дебиторская задолженность. Долгосрочная дебиторская задолженность в сумме 2604 560 рублей – обеспечение гарантий по выполненным Государственным контрактам. Структура дебиторской задолженности представляет собой следующее:

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	2 605	-	2 772	-	(3 082)	-	-	-	-	2 295	-
в том числе:	5521	за 2020 г.	-	-	2 605	-	-	-	-	-	-	2 605	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	451	-	19 535	-	(19 859)	-	-	-	-	127	-
в том числе:	5530	за 2020 г.	389	-	32 135	-	(32 073)	-	-	-	-	451	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	-	-	17 304	-	(17 304)	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5531	за 2020 г.	-	-	17 808	-	(17 808)	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2021 г.	104	-	324	-	(323)	-	-	-	-	105	-
	5532	за 2020 г.	108	-	460	-	(464)	-	-	-	-	104	-
Прочая	5513	за 2021 г.	347	-	1 907	-	(2 232)	-	-	-	-	22	-
	5533	за 2020 г.	281	-	13 867	-	(13 801)	-	-	-	-	347	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	3 056	-	22 307	-	(22 941)	-	-	X	-	2 422	-
	5520	за 2020 г.	389	-	34 740	-	(32 073)	-	-	X	-	3 056	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долговой краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	1 165	34 934	-	-	(34 969)	-	-	-	1 130
	5580	за 2020 г.	3 102	24 970	-	-	(26 907)	-	-	-	1 165
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	3	1 862	-	-	(1 851)	-	-	-	14
	5581	за 2020 г.	1 504	7 218	-	-	(8 719)	-	-	-	3
авансы полученные	5562	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	845	5 816	-	-	(5 556)	-	-	-	1 105
	5583	за 2020 г.	1 182	4 709	-	-	(5 046)	-	-	-	845
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	317	27 256	-	-	(27 562)	-	-	-	11
	5586	за 2020 г.	416	11 738	-	-	(11 837)	-	-	-	317
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	1 165	34 934	-	-	(34 969)	-	X	-	1 130
	5570	за 2020 г.	3 102	24 970	-	-	(26 907)	-	X	-	1 165

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

На конец отчетного периода организация имеет дебетовый остаток на счете 01 «Основные средства» на субсчете 01.1 «Основные средства в организации» в сумме 587 тысяч рублей. На этом счете отражена локальная вычислительная сеть и сетевое хранилище, введенные в эксплуатацию, которые согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы относятся ко второй группе (имущество со сроком полезного использования свыше 2 лет до 3 лет включительно, машины и оборудование), и согласно подп.8 п.4 ст. 374 НК РФ не признается объектом налогообложения налога на имущество.

Отраженная на забалансовом счете 010 «Износ основных средств» сумма 493965,66 – начисленный износ локальной компьютерной сети (401631,66) и сетевого хранилища (92334,00).

На начало и конец 2021 года организация имеет на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» сумма 949 029,00 (Девятьсот сорок девять тысяч двадцать девять) рублей – аренда офисного помещения.

На счете 55.4 «Прочие специальные счета» отражены денежные средства для участия в закупках. На конец отчетного периода организация имеет дебетовый остаток по этому счету в сумме 345 тысяч рублей.

Нематериальных активов организация на балансе не имеет.

На начало отчетного периода организация имела оценочное обязательство (резерв предстоящих расходов на оплату отпусков) в сумме 1276345 рублей, сумма оценочного обязательства признанная в отчетном периоде – 623812 рублей, на конец отчетного периода организация имеет оценочное обязательство в сумме 1763591 рубль.

Операции со связанными сторонами за 2021 г. не осуществлялись.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности ПФ «Верховье» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение как минимум 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Фонд сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

В отношении влияния на непрерывность деятельности Фонда сложившейся сложной эпидемиологической ситуации сообщаем, что Фонд ведет непрерывную деятельность.

Деятельность Фонда не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции, но произошло незначительное снижение доходов.

По состоянию на дату подписания настоящей отчетности, организации не известны события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность и которые могли бы повлиять на показатели отчетности за 2022 год.

В отчетном периоде у Фонда не возникало условных активов и обязательств.

Президент

27 января 2022г.



Русанов В.А.