

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности Некоммерческой организации «Фонд «Окружной инновационно-технологический центр «Технопарк Ямал» за 2021 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 2021 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 2021 года действующим составом Совета Фонда являются следующие лица:

1. **Миронов Валерий Валерьевич** – 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 № 56 от 15.03.2021 исполняющим обязанности директора Фонда назначена **Лагутина Гульнара Альбертовна**.

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.

Запасы

Активы, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, независимо от срока полезного использования, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе запасов и списываются единовременно по мере их принятия к учету и 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 2021 год.

Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

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

Инвентаризация имущества, денежных средств, расчетов проведена по состоянию на 30.09.2021 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 2021 года составляет 38 948 тыс. рублей, на конец отчетного периода – 38 984 тыс. рублей и имеет следующую структуру:

Основное средство	Балансовая стоимость (тыс. руб.)
Основные средства всего	38 984
Офисное оборудование	699
Административное здание	38 249
Прочее	36

Износ в сумме 20 545 тыс. рублей отражен за балансом. В отчетном периоде основных средств принято к учету на сумму 85 тысяч рублей.

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

Дебиторская задолженность Фонда по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет **18 352** тыс. рублей. Основная сумма дебиторской задолженности приходится на задолженность от прочих участников хозяйственного процесса (предоплата за обучение сотрудников Фонда, за формирование Фабрики процессов, за изготовление технологической линии, проценты по выданным займам) – **17 283** тыс. рублей

Финансовые вложения (строка 1240)

Финансовые вложения Фонда по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет **14 823** тыс. рублей. Финансовые вложения Фонда состоят из выданных займов. Структура финансовых вложений:

Контрагенты	Сумма задолженности на 31.12.2021, тыс. руб.
Авдунов Намик Акпер Оглы	1 000
Некоммерческая организация "Арктический фонд перспективных проектов и исследований"	4 692
ООО "СеверТоргСервис"	8 000
ООО "Ямал- Ресурс"	1 131
Итого	14 823

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	987	Остаток средств полученных от разрешенной законодательством приносящей доход деятельности (поступления от оказания услуг, оказываемых учреждением на платной основе)
Средства субсидии	7 398	Остаток неиспользованных средств, предназначенных для выплаты финансовой поддержки НКО
Итого	8 385	

Для осуществления расчетов у Фонда открыт расчетный счет в ПАО «ВТБ» 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 117 тыс. рублей, в том числе:

Наименование показателя	сумма (тыс. руб.)
Система главбух, Система юрист	54
Антивирус Касперского	1
Право пользования MS Office	13
Право пользования программой КонтурПризма	29
Лицензия КриптоПро	3
Система Проверка контрагентов	17
Итого	117

ПАССИВ

Целевые средства (строка 1350)

Остаток целевых средств Фонда на отчетную дату составил 40 339 тыс. руб.

Их них:

- остаток целевых средств отчетного периода – 12 939 тыс. руб.

- остаток целевых средств прошлых периодов – 23 638 тыс. руб.

- прибыль от приносящей доход деятельности – 3 762 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 39 064 тыс. рублей.

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

Кредиторская задолженность Фонда по состоянию на 31 декабря 2021 года является текущей, составляет 846 тыс. руб. и имеет следующую структуру:

<i>Тысяч рублей</i>				
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)		56	56	
расчеты по налогам и взносам (код строки 5563)		543	543	
Прочая кредиторская задолженность		247	247	
ИТОГО		846	846	

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 577 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 – 40 391 тыс. руб., в том числе:

- от продажи продукции, товаров, работ и услуг (строка 4111) – 10 273 тыс. рублей средства, полученные от разрешенной законодательством приносящей доход деятельности (поступления от оказания услуг, оказываемых учреждением на платной основе);

-возврат займа и проценты по нему (строка 4210) – 4 902 тыс. рублей;

- субсидия (строка 4119) – 22 597 тыс. руб. По данной строке отражены средства полученной субсидии;

-прочие (строка 4114) – 2 619 тыс. рублей.

Платежи – всего (строка 4120)

За 2021 год платежи составили 73 234 тыс. рублей, которые в отчете отражены по видам операций, в том числе:

- поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (строка 4121) – 20 238 тыс. рублей

- в связи с оплатой труда работников (строка 4122) – 22 435 тыс. рублей. В данной строке отражены расходы на оплату труда работников Фонда и начислений на оплату труда;

- прочие платежи (строка 4129, строка 4125, 4126) – 28 364 тыс. руб., в том числе:

Возврат неиспользованной (в 2021 году) и использованной не по целевому назначению за прошлые периоды (до 2019 года) субсидии (строка 4129) – 23 087 тыс. рублей.

Остаток средств на отчетную дату составил 8 385 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 44 850 тыс. руб.

По данной строке отражен остаток от выделенной субсидии.

За отчетный период поступление средств (строка 6200) составило 22 597 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 22 597 тыс. руб.;

Расходы на содержание аппарата управления (строка 6320) на 31 декабря 2021 года составили 35 837 тыс. руб. в том числе построчно:

-расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления) (строка 6321) – 20 722 тыс. руб.;

-расходы на служебные командировки и деловые поездки (строка 6323) – 1 659 тыс. руб.;

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

-прочие расходы (строка 6326) составили – 13 013 тыс. руб.

Приобретено основных средств, инвентаря и иного имущества (строка 6330) - 70 тыс. руб.

Прочие расходы (строка 6350) – 18 601 тыс. руб.

Всего использовано средств (строка 6300)

За отчетный период использовано 54 508 тыс. рублей.

Остаток средств на конец отчетного периода (строка 6400).

Остаток неиспользованных целевых средств составляет 12 939 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 8 025 тыс. руб.

Себестоимость продаж (строка 2120) Расходы составили 1 696 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) – 4 090 тыс. руб.

Прочие расходы (строка 2350). В отчетном периоде расход составил 5 860 тыс. руб.

Чистая прибыль составила 3 763 тыс. руб.

ГЛАВА 7

События после отчетной даты

После отчетной даты хозяйственная деятельность осуществляется Фондом в условиях сложной эпидемиологической ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции. Фонд продолжает функционировать стабильно, субсидия на текущую деятельность, полученная 25.06.2021 и 28.06.2021 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 31.12.2021 юридические риски, связанные с незаконченными судебными разбирательствами, отсутствуют.

И.о. директора

Главный бухгалтер



Лагутина
Лагутина

Г.А. Лагутина

Г.А. Лагутина