ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому отчету Некоммерческой унитарной организации – Фонд «Агентство по привлечению инвестиций Самарской области» за 2021 год

Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества - Некоммерческая унитарная организация – Фонд «Агентство по привлечению инвестиций Самарской области»

Сокращенное фирменное наименование Общества – НО «АПИ»

Адрес юридического лица: 443001, г. Самара ул. Молодогвардейская, дом 204, офис 25

Основные виды деятельности - ОКВЭД 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Учредителями общества являются МИНИСТЕРСТВО ЭКОНОМИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ И ИНВЕСТИЦИЙ САМАРСКОЙ ОБЛАСТИ.

Исполнительный орган Общества: исполнительный директор – Никитин Сергей Иванович (действует на основании Устава).

Главный бухгалтер Общества - Чубарева Ольга Анатольевна.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 20 чел., численность работающих на 31.12.2021 - 20 чел.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с теми же Законом и положениями.

Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Экономические сведения

Нематериальные активы в Агентстве на начало 2021 года и конец 2021 года, а также в течение 2021 года, отсутствовали.

Основные средства Агентства на начало 2021 года составляли – 2 975 тыс.руб., на конец 2021 года составили – 3 166 тыс.руб. Движение основных средств в течение отчетного периода - 191 тыс.руб.

Общество арендовало основные средства в течение 2021 года.

Перечень арендуемых Агентством основных средств и их стоимостная оценка:

Наименование основного средства	Арендодатель основного средства
Аренда ОС: Офис по адресу: г. Самара, ул. Молодогвардейская, 204	ООО "Поволжский региональный центр"
Аренда ОС: Транспортное средство	Чучелин Игорь Анатольевич
Итого	

Данные объекты основных средств учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» . Износ по арендованным основным средствам Обществом не начисляется.

Учет МПЗ осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н. Оценка активов по стоимости приобретения, оценка товарно-материальных запасов для целей осуществления деятельности Агентства при их выбытии принимается согласно положениям учетной политики Агентства по методу ФИФО.

В составе запасов Агентства отражены следующие активы:

Наименование	Строка баланса	На 01.01.2021 тыс. руб.	На 31.12.2021 тыс.руб.
Материалы (ГСМ)	1210	1	0
Итого:		1	0

Информация приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 4.1.

Финансовые вложения отсутствуют.

Дебиторская задолженность на начало 2021 года составляла 172 тыс.руб., а на конец 2021 года 257 тыс.р., т.е. увеличилась на 49 %.

Кредиторская задолженность на начало 2021 года составляла 1 455 тыс.р., а на конец 2021 года 1 414 тыс.р., т.е. уменьшилось на 3%.

Информация приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 5.1

Сведения о полученных и погашенных Обществом краткосрочных займах и целевых поступлений денежных средств за 2021г.

Согласно договора №3ь от 21.01.2021 года предоставлена субсидия в рамках подпрограммы «Создание благоприятных условий для инвестиционной деятельности в Самарской области» на 2014 – 2030 годы государственной программы Самарской области «Создание благоприятных условий для инвестиционной и инновационной деятельности в Самарской области» на 2014 – 2030 годы» в сумме 41 777 тыс.руб.

За отчетный период проценты по краткосрочным займам и целевым займам не начислялись .

Информация по отчетным сегментам

Информация по сегментам приводится в соответствии с ПБУ "Информация по сегментам" ПБУ 12/2010, утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 №143н.

Агентство осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации одинаковы.

Условные обязательства, условные активы и оценочные обязательства

Оценочные обязательства

По данной статье бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства компании, срок погашения которых не превышает 12 месяцев, сформированные в соответствие с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

Оценочное обязательство - это предстоящие расходы компании, которые могут возникнуть в результате выполнения требований законодательного акта, вступления в силу судебного решения, исполнения договора. Это обязательства:

- по оплате отпусков работников. Резерв под будущие отпуска, представляющий собой оценочное значение заработанных сотрудниками отпускных выплат, рассчитанных, как если бы сотрудники уходили в отпуск или увольнялись в последний день отчетного периода, отражается Обществом в составе краткосрочных оценочных обязательств.

Оценочное обязательство на оплату отпусков рассчитывается ежегодно для каждого работника Агентства и заявляется в смету расходов целевого финансирования.

На 31.12.2021 год резерв по неиспользованным отпускам сотрудников составил 425 тыс. рублей.

По итогам 2021 года проведен анализ необходимости начисления оценочных обязательств в виде резервов по сомнительным долгам, по обесценению финансовых вложений и по обесценению ТМЦ, основания для начисления указанных резервов отсутствуют.

Условные обязательства и условные активы

В соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" условное обязательство возникает в результате прошлых событий хозяйственной деятельности компании, когда "существование обязательства на отчетную дату зависит от наступления (либо не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией". Условные обязательства в бухгалтерском учете не признаются, информация о них отражается в пояснительной записке.

Судебные разбирательства: отсуствуют;

Обеспечения выданные: отсутствуют;

Обеспечения полученные: отсутствуют .

События после отчетной даты : В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021г. не было существенного события, которое оказало бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Непрерывность деятельности

Мы проанализировали всю совокупность событий или условий, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения способности организации непрерывно продолжать свою деятельность. У руководства Агентства имеется существенная определенность в способности Агентство продолжает свою деятельность непрерывно.

Порядок признания выручки, установленный Учетной политикой Агентства – методом начисления.

Уставный капитал отсутствует.

Агентство не выступало поручителем, не выдавало и не получало обеспечение обязательств и платежей.

Связанные стороны

В отчетном периоде связанными сторонами для Агентства являлись:

- Министерство экономического развития, инвестиций и торговли Самарской области, доля 100%.
- Исполнительный директор, его заместители.
- Высший коллегиальный орган.
- Попечительский совет.

Операции со связанными сторонами:

Наименование организации	Наименование обязывающего документа	Объем поступлений в 2021 году, в рублях.	Освоено на уставные цели НО «АПИ»	Задолженность*) на 31.12.2021 г., в рублях
Министерство экономического развития, инвестиций и торговли Самарской области	Договор №03 от 21.01.2021 г.	39 134 355,82	38 075 429,57	1 058926,25

Доходы по предпринимательской деятельности.

Выручка от оказания услуг по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Доходы по предпринимательской деятельности тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Выручка от оказание услуг (разработка бизнес-плана)	1 116	450

Расходы по предпринимательской деятельности

Управленческие расходы составляют тыс. руб.:

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Управленческие расходы	413	218
Прочие расходы		14

Поступление целевых взносов и расходы на целевые мероприятия, содержание аппарата управления и приобретение основных средств

Движение средств целевого финансирования раскрываются в Отчете о целевом использовании средств за 2021 год и представляют собой следующее:

Поступление средств в сумме 38 720 тыс. руб., в том числе:

Целевое финансирование (субсидия из областного бюджета) в целях осуществления уставной деятельности (договор №3 от 21.01.2021 г).	38 075
Прибыль от приносящей доход деятельности	645

Использовано средств в сумме 49 682 тыс. руб., в том числе:

Расходы на целевые мероприятия	951
Расходы на выплату заработной платы и социальные начисления	22 196
Расходы на служебные командировки	454
Расходы на аренду и содержание помещений, арендуемого транспорта	669
Прочие расходы	24 566
Расходы на приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	1 026

Также в строке 6350 «Прочие» отражено перечисление возврата неиспользованной субсидии за 2020 г. по договорам №3 от 04.02.2020года в сумме 1 194 тыс. руб.

Расходование средств целевого финансирования производилось в полном соответствии с Приложениями к договору № 3 от 04.02.2020 г. Отчет об использованных бюджетных средствах предоставлены в Министерство экономического развития, инвестиций и торговли Самарской области до даты утверждения финансовой отчетности в согласованные сроки, в полном составе и принято без замечаний. Фактическое исполнение составляет 91,14% от запланированных бюджетных средств.

Величина налога на доходы составляет 68,7 тыс. руб.

Вознаграждения, выплачиваемые организацией основному управленческому персоналу .

В 2021 году выплаты исполнительному директору, его заместителям и иным должностным лицам, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Агентства составили:

за 2021 год 6 748 тыс. руб, в том числе:

Виды выплат	Виды выплат
оплата труда за отчетный период	4 571 894,32
начисленные на оплату труда налоги и взносы	1 565 352,98
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	611 005,12
Итого:	6 748 342,42

Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам

негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности): отсуствуют.

- иные долгосрочные вознаграждения: отсуствуют.

04.02.2022г.



Исполнительный директор _____ Никитин С.И.

Главный бухгалтер _____ Чубарева О.А