

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
ЯМАЛО-НЕНЕЦКИЙ АВТОНОМНЫЙ ОКРУГ
ГОРОД ГУБКИНСКИЙ

**НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ
"ФОНД «ОКРУЖНОЙ ИННОВАЦИОННО-
ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЙ ЦЕНТР "СТАРТ
(ПРОМЫШЛЕННЫЙ ПАРК)"**

629831, ЯНАО, город Губкинский, микрорайон 12, дом 1. Код 8(34936) телефон 3-27-57 e-mail: gubfond@mail.ru
ОГРН 1128900000448, ИНН/КПП 8911999455/891101001

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2021 год Некоммерческой организации "Фонд "Окружной
инновационно-технологический центр "Старт (промышленный парк)"**

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06.12.2021 "О бухгалтерском учете" №402-ФЗ, Положения по бухгалтерскому учету "Финансовая отчетность организации" (ПБУ 4/99) утв. Приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 №43н, правилами и требованиями к бухгалтерскому учету и отчетности установленными действующими нормативными актами РФ.

1. Сведения об организации.

Некоммерческой организации "Фонд "Окружной инновационно-технологический центр "Старт (промышленный парк)".

Предприятие является некоммерческой организацией, созданной в форме фонда, осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством.

Фонд действует на основании Устава, утвержденного Решением Совета Фонда от 12.04.2021 (в новой редакции).

Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц выдано Управлением Федеральной налоговой службы по Ямало-Ненецкому автономному округу 25.06.2012. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1128900000448.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения юридического лица выдано Межрайонной инспекцией №3 ФНС РФ по Ямало-Ненецкому автономному округу 25.06.2012, серия 89 № 000868233, ИНН 8911999455 КПП 891101001.

Юридический адрес: 629830, Ямало-Ненецкий автономный округ, город Губкинский, микрорайон 12, дом 1;

Почтовый адрес: 629830, Ямало-Ненецкий автономный округ, город Губкинский, микрорайон 12, дом 1;

Исполнительный орган: директор Маджар Дмитрий Дмитриевич

Контролирующий орган: Совет Фонда, в составе:

1. Бандурко А.В. - председатель Совета Фонда
2. Камалов Ж.С.
3. Конев Д. В.

4. Молокоедова О.А.
5. Насыров И.З.
6. Носкин С. А.
7. Пайгильдин А. П.
8. Сафаргалиева Д.Р.
9. Фадин И.С.

Учредителями Фонда являются: правительство ЯНАО в лице Департамента экономики ЯНАО, Администрация муниципального образования г. Губкинский ЯНАО, Торгово-промышленная палата ЯНАО, Губкинский муниципальный фонд поддержки предпринимательства и малого бизнеса (в 2015 году реорганизован в форме присоединения к НО "Фонд "Окружной ИТЦ "Старт ПП").

Уставный капитал в размере 352 347 836 (Триста пятьдесят два миллиона триста сорок семь тысяч восемьсот тридцать шесть) рублей 03 копейки полностью сформирован за счет добровольных имущественных и денежных взносов учредителей.

В прямом подчинении директора находятся: заместитель директора, главный бухгалтер, главный экономист; в подчинении заместителя директора находятся инженер-энергетик (по совместительству на 0,4 ставки), подсобный рабочий и уборщик служебных и производственных помещений.

21.04.2021 в составе Аппарата управления (АУП) создан Административно - хозяйственный отдел для оказания услуг по временному размещению граждан в помещениях гостиницы "Сибирь". Введены 6 штатных единиц: 4 штатные единицы должности Администратора Административно-хозяйственного отдела, 2 единицы Горничной Административно - хозяйственного отдела. Сотрудники отдела находятся в прямом подчинении директора.

Среднегодовая численность штатных работников за отчетный год- 11 (Одиннадцать) человек, в течении года для исполнения отдельных видов работ, в рамках договоров возмездного оказания услуг (ГПХ), привлекались 7 (Семь) человек.

За отчетный период управленческому персоналу начислено:

- заработной платы на сумму 13 279 698 (Тринадцать миллионов двести семьдесят девять тысяч шестьсот девяносто восемь) рублей 45 коп.;
- выплат по договорам гражданско-правового характера 546 530 (Пятьсот сорок шесть тысяч пятьсот тридцать) рублей 90 коп.;
- премий и вознаграждений на сумму 1 442 945 (Один миллион четыреста сорок две тысячи девятьсот сорок пять) рублей 64 коп.

За отчетный период оплачено налогов на сумму 3 108 524 (Три миллиона сто восемь тысяч пятьсот двадцать четыре) рубля 08 копеек.;

Взносов в бюджет и внебюджетные фонды- 3 649 576 (Три миллиона шестьсот сорок девять тысяч пятьсот семьдесят шесть) рублей 24 копейки.

Деятельности по видам деятельности, подлежащим обязательному лицензированию не ведется, полученных лицензий не имеется.

Аудитором Фонда является Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторская фирма "Профитек", юридический адрес : 644121, г. Омск, ул. Труда, д.11, кв.118.

Основным видом деятельности Фонда является оказание поддержки субъектам малого и среднего бизнеса (предоставление в аренду помещений и оборудования).

Хозяйственная деятельность ведется за счет собственных средств, займы и кредиты

не использовались, целевые и бюджетные средства не предоставлялись.

Расчеты производятся в рублях, операций по расчетам валютными средствами не проводилось.

2. Учетная политика.

2.1 Общие положения

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с требованиями установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ. Главный бухгалтер руководствуется Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011г. № 402-ФЗ и положениями о бухгалтерском учете, к числу которых относятся.

Номер положения	Положение по бухгалтерскому учету	Нормативный акт, утвердивший положение
ПБУ 1/2008	Учетная политика организации	Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 106н
ПБУ 4/99	Бухгалтерская отчетность организации	Приказ Минфина России от 06.07.1999 N 43н
ФСБУ 5/2019	Запасы	Приказ Минфина России от 15.11.2019 N 180н
ПБУ 6/01	Учет основных средств	Приказ Минфина России от 30.03.2001 N 26н
ПБУ 7/98	События после отчетной даты	Приказ Минфина России от 25.11.1998 N 56н
ПБУ 8/2010	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	Приказ Минфина России от 13.12.2010 N 167н
ПБУ 9/99	Доходы организации	Приказ Минфина России от 06.05.1999 N 32н
ПБУ 10/99	Расходы организации	Приказ Минфина России от 06.05.1999 N 33н
ПБУ 22/2010	Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	Приказ Минфина России от 28.06.2010 N 63н
ПБУ 23/2011	Отчет о движении денежных средств	Приказ Минфина России от 02.02.2011 N 11н

- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998г. № 34н;

Бухгалтерский и налоговый учет на Предприятии в 2021 году осуществлялся в соответствии с учетной политикой для целей бухгалтерского учета, утвержденной

приказом от 31.12.2020 № 13-ОД (с учетом изменений и дополнений) и учетной политикой для целей налогообложения утвержденной приказом от 31.12.2017 № 27-ОД.

Заявленные учетной политикой способы и методы учета применялись неизменно в течение отчетного года.

Бухгалтерский учет осуществлялся бухгалтерской службой Фонда с использованием программы «1-С Предприятие 8.3» и электронных таблиц в программе «Exsel».

В течении отчетного года внесены следующие изменения в Учетную политику для целей бухгалтерского учета:

№ №	Раздел, пункт, подпункт	Предыдущая редакция	Редакция с изменениями, дополнениями
1	3.2		Предоставление услуг по временному размещению граждан.
2	4.5.7	Списание расходов будущих периодов производится равными долями в течении срока их полезного использования в корреспонденции со счетом 26.01 «Общепроизводственные расходы»	Списание расходов будущих периодов производится равными долями в течении срока их полезного использования в корреспонденции со счетом 26.01 «Общепроизводственные расходы»- по объектам расходов будущих периодов, относящихся к деятельности организации в целом, в корреспонденции со счетом 20.01- по расходам будущих периодов, относящихся к деятельности гостиничного комплекса.
3	4.5.8	Информация о расходах будущих периодов отражается в составе внеоборотных активов по статье «Прочие внеоборотные активы.	Информация о расходах будущих периодов отражается в составе внеоборотных активов по статье «Прочие внеоборотные активы», "Прочие оборотные активы" бухгалтерского баланса.
4.	4.2.3	Объекты стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов при их эксплуатации организуется контроль их движения.	Объекты стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов. Стоимость приобретения таких активов учитывается в составе расходов в периоде приобретения. В целях обеспечения сохранности этих объектов при их эксплуатации организуется контроль их движения.
5.	Раздел 4.		Во всем тексте разделе раздела наименование "материально-производственные запасы" заменено понятием "запасы"

6.	4.4.8		Добавлен подпункт 4.4.8 "Переходный период. Требования ФСБУ 5/2019 применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, возникших после даты начала его применения".
----	-------	--	--

Изменения Учетную политику для целей налогообложения не вносились.

2.2. Учет активов и обязательств

2.2.1 Незавершенное строительство

Единицей учета затрат по строительству объектов основных средств является объект капитального строительства. Объекты капитального строительства учитываются по фактической себестоимости. Стоимость незавершенным строительством объектов сформирована исходя из стоимости материалов, работ и услуг на произведенных при строительстве объектов.

2.2.2 Основные средства

В составе основных средств учитываются объекты стоимостью более 40 000 рублей за единицу. Независимо от стоимости, в составе основных средств отражаются: земельные участки, здания, сооружения. Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода (аренда,) признаются объектами основных средств, так как такие объекты генерируют доходы в пользу арендодателя (т.е. передача объектов в аренду осуществляется с целью обеспечения выполнения основной бизнес – концепции).

Основные средства, переданные в безвозмездное пользование, учитываются на счете 01.03 «Основные средства, переданные в безвозмездное пользование», амортизация по таким объектам начисляется на счете 02.03 «Амортизация основных средств, переданных во временное пользование».

Переоценка основных средств не осуществляется.

Амортизация основных средств начисляется линейным методом.

Сроки полезного использования устанавливаются в соответствии с Классификацией основных средств.

2.2.3 Нематериальные активы

Стоимость нематериальных активов сформирована затратами на приобретение проектов бизнес-планов для реализации инновационных проектов. Стоимость невостребованных НМА полностью погашена в 2018 году.

2.2.4 Материально-производственные запасы

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурная единица. Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы непосредственно включаются в стоимость МПЗ.

При отпуске МПЗ в производство и прочих списаниях оценка производится по методу ФИФО.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается в связи с отсутствием необходимости создания резерва.

Требования ФСБУ 5/2019 применяются перспективно, то есть только в отношении фактов хозяйственной жизни, возникших после даты начала его применения.

2.2.5 Оценочные обязательства

В целях равномерного включения расходов в состав издержек производства или обращения Фонд создает оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков работников.

2.2.6 Доходы

Доходами по обычным видам деятельности являются доходы от передачи в аренду недвижимости и оборудования, доходы от услуг по временному размещению граждан (гостиничные услуги).

Прочими доходами являются доходы от оказания информационно-консультационных услуг, компенсация затрат на оплату коммунальных платежей, полученные проценты по депозитным вкладам, прочие доходы, отличные от доходов, получаемых по обычным видам деятельности.

2.2.7 Расходы

Общехозяйственные, управленческие расходы признаются расходами текущего периода и по окончании каждого месяца в полной сумме списываются в дебет счета 90 «Продажи».

В Отчете о финансовых результатах общехозяйственные расходы отражаются по статье «Управленческие расходы».

Статью "Себестоимость продаж" формируют затраты на содержание объектов основных средств, переданных в аренду, учитываемые на счете 20.

Расходами по обычным видам деятельности, формирующими статью "Себестоимость продаж" являются затраты на оплату коммунальных услуг, затраты на приобретение электроэнергии, газа, материалов для проведения текущих ремонтов зданий и помещений, транспортные услуги, техническое обслуживание и ремонт газового оборудования, электрохозяйства, системы видеонаблюдения, пожаротушения и средств охранной сигнализации на объектах, переданных в аренду.

Затраты на содержание помещений гостиничного комплекса, а так же затраты на ведение хозяйственной деятельности в помещениях гостиничного комплекса так же учитываются на счете 20 и отражаются по статье "Себестоимость продаж" в финансовой отчетности организации. Данные затраты так же являются затратами по обычным видам деятельности и состоят из затрат по оплате услуг по содержанию и обслуживанию помещений гостиничного комплекса, оплате коммунальных услуг и поставки электроэнергии, услуг по организации питания, услуг прачечной, услуг связи, услуг охранного предприятия, затрат на техническое обслуживание и ремонт оборудования помещений гостиничного комплекса.

3. Налогообложение

Предприятие применяет Упрощенную систему налогообложения (доходы минус расходы) и является налогоплательщиком по следующим налогам:

- налог уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (доходы минус расходы);
- НДФЛ (налог на доходы физических лиц)

Фонд является плательщиком земельного налога, так же вносит арендную плату за аренду земельных участков.

Помимо перечисленных налогов Фонд уплачивает следующие обязательные сборы и платежи:

отчисления в Пенсионный фонд и Фонд обязательного медицинского страхования, Фонд социального страхования (страховые взносы); страховые взносы от несчастных случаев на производстве.

Учет доходов и расходов в бухгалтерском учете определяется методом начисления.

Доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место. (абз. 9 п.12 ПБУ 9/99, абз. 2 п.18 ПБУ 10/99).

В налоговом учете признание доходов и расходов производится по кассовому методу.

В бухгалтерском учете начисление пеней за несвоевременную уплату налогов и страховых взносов, отражается следующим образом: Дебет 91 "Прочие доходы/расходы, не принимаемые для целей налогообложения" Кредит 69.01,69.02.6,69.02.7 ,69.03.1,69.11(по плану счетов).

4. Сведения об имуществе, активах и обязательствах.

4.1 Основные средства

Первоначальная стоимость основных средств на начало отчетного периода составила 171 070 094 (Сто семьдесят один миллион семьдесят тысяч девяносто четыре) рубля 71 коп.

в течении отчетного периода введено в эксплуатацию основных средств - здание склада (строение №9), на сумму 16 060 732 (Шестнадцать миллионов шестьдесят тысяч семьсот тридцать два) рубля 12 коп. Возвращено из безвозмездного пользования, в связи с реализацией, имущество на стоимостью 5 978 306 (Пять миллионов девятьсот семьдесят восемь тысяч триста шесть) рублей 46 коп. В связи с перепрофилированием назначения использования части здания СРЦ "Островок" списаны основные средства (аттракционы и прочее оборудование развлекательного центра) на сумму 15 307 719 (Пятнадцать миллионов триста семь тысяч семьсот девятнадцать) рублей 67 коп. Стоимость имущества на конец отчетного года- 171 823 107 (Сто семьдесят один миллион восемьсот двадцать три тысячи сто семь) рублей 16 коп.

Структура основных средств соответствует потребностям основного вида деятельности- предоставление в аренду субъектам МСП помещений и оборудования и состоит:

Здания: на сумму 128 376 732 (Сто двадцать восемь миллионов триста семьдесят шесть тысяч семьсот тридцать два) рубля 12 коп. или 75% в составе основных средств, из них передано в аренду имущество стоимостью 89 017 732 (Восемьдесят девять миллионов семнадцать тысяч семьсот тридцать два) рубля 12 коп. или 52%. В течении отчетного года возвращено из аренды здание гостиничного комплекса "Сибирь" стоимостью 30 449 000 (Тридцать миллионов четыреста сорок девять тысяч) рублей.

Сооружения: 6 649 766 (Шесть миллионов шестьсот сорок девять тысяч семьсот шестьдесят шесть) рублей 06 коп - 4%;

Машины и оборудование, используемые в хозяйственной деятельности: 7 330 152 (Семь миллионов триста тридцать тысяч сто пятьдесят два) рубля 66 коп. или 4% в составе основных средств;

Машины и оборудование переданные в аренду: 10 752 456 (Десять миллионов семьсот пятьдесят две тысячи четыреста пятьдесят шесть) рублей 32 коп.- 6%;

Земельные участки: 18 714 000 (Восемнадцать миллионов семьсот четырнадцать тысяч) рублей- 11%.

Таким образом, около 57 % имущества из состава основных средств передано в аренду.

В течении отчетного периода начислена амортизация по всем группам основных средств на сумму 15 880 461 (Пятнадцать миллионов восемьсот восемьдесят тысяч четыреста шестьдесят один) рубль 67 коп., что составляет 70% в структуре себестоимости продаж.

Начисление амортизации производится линейным способом.

Переоценка основных средств на предприятии не производится.

4.2 Запасы

В течении отчетного периода в хозяйственной деятельности использовано материалов на сумму 4 004 973 (Четыре миллиона четыре тысячи девятьсот семьдесят три) рубля 91 коп. Стоимость материалов списывается по методу ФИФО.

Балансовая стоимость запасов на конец отчетного периода составляет 10 127 384 (Десять миллионов сто двадцать семь тысяч триста восемьдесят четыре) рубля 93 коп. Из них инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные в аренду на сумму 5 173 580 (Пять миллионов сто семьдесят три тысячи пятьсот восемьдесят) рублей 48 коп., или 51% в структуре запасов.

4.3 Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности, размер которой на 31.12.2021 составляет 8 363 330 (Восемь миллионов триста шестьдесят три тысячи триста тридцать) рублей 95 коп. имеется просроченная дебиторская задолженность в размере 1 500 000 (Один миллион пятьсот тысяч) рублей с истекшим сроком требования, не признанная контрагентом. Списание не реальной к взысканию суммы дебиторской задолженности не представляется возможным, так как контрагент действующий, а размер задолженности, для ее списания требует согласования Совета Фонда. Согласия Совет Фонда на списание данной задолженности не получено.

Создан резерв сомнительной дебиторской задолженности в размере 5 519 904 (Пять миллионов пятьсот девятнадцать тысяч девятьсот четыре) рубля 68 коп. В судебном порядке подлежит взысканию 5 236 165 (Пять миллионов двести тридцать шесть тысяч сто шестьдесят пять) рублей 51 коп.

Дебиторская задолженность по налогам и сборам в размере 20 452 (Двадцать тысяч четыреста пятьдесят два) рубля 92 коп. подтверждена налоговым органом. Дебиторская задолженность в размере 75 124 (Семьдесят пять тысяч сто двадцать четыре) рубля 31 коп. является текущей задолженностью, срок предоставления отчетности по которой на 31.12.2021 не наступил.

4.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток денежных средств на расчетном счете и кассе организации составляет на 31.12.2020 2 777 096 (Два миллиона сто семьсот семьдесят семь тысяч девяносто шесть) рубля 34 коп. Так же имеется депозитный вклад в размере 6 500 000 (Шесть миллионов пятьсот тысяч) рублей.

4.5 Прочие активы

В составе прочих активов числится задолженность ООО "Тандем" в размере 150 211 (Сто пятьдесят тысяч двести одиннадцать)рублей 98 коп, возникшая в 2016 году, являющаяся суммой недостачи имущества, возвращаемого из аренды. Возбуждено исполнительное производство, до настоящего времени не принесшее результатов. Деятельности ООО "Тандем" не ведет, имущества для направления взыскания не имеет. Так же в показатель этой статьи входит стоимость приобретенных неисключительных прав пользования программными продуктами на сумму 7 970 (Семь тысяч девятьсот семьдесят) рублей 26 коп.

4.6 Уставный капитал

Размер Уставного капитала Фонда составляет 352 247 836 (Триста пятьдесят два миллиона двести сорок семь тысяч восемьсот тридцать шесть) рублей 03 коп. В Уставный капитал, при создании Фонда, учредителями внесено 120 100 000 (Сто двадцать миллионов сто тысяч) рублей денежными средствами и имущества на сумму 232 247 836 (Двести тридцать два миллиона двести сорок семь тысяч восемьсот тридцать шесть) рублей 03 коп. В последующем, по решению суда, отчеты об оценке имущества, внесенного в качестве имущественного вноса в Уставный капитал, признаны не соответствующими действующему законодательству, стоимость основных средств уменьшена на 85 809 000 (Восемьдесят пять миллионов восемьсот девять тысяч) рублей. Размер Уставного капитала не изменился.

4.7 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода в размере 2 131 339 (Два миллиона сто тридцать одна тысяча триста тридцать девять) рублей 44 коп. является текущей задолженностью, срок исполнения обязательства которой, по условиям договоров, на 31.12.2021 года не ступил.

4.8 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства представлены суммой резерва на предстоящую оплату отпусков работников в размере 1 194 843 (Один миллион сто девяносто четыре тысячи восемьсот сорок три) рубля 52 коп.

В целом статьи бухгалтерского баланса, за исключением размера Уставного капитала, представляют достоверную информацию о составе и стоимости имущества, активов и обязательств Фонда.

5. Показатели финансового состояния.

5.1 Выручка

Статья "Выручка" сформирована поступлениями денежных средств по основному

виду деятельности Фонда - от передачи за плату в аренду земельных участков, помещений, объектов инфраструктуры и оборудования, что является коммерческой деятельностью Фонда.

Выручка от коммерческой деятельности в отчетный период составила 32 534 924 (Тридцать два миллиона пятьсот тридцать четыре тысячи девятьсот двадцать четыре) рубля 52 коп. Увеличение размера выручки на 4 756 287 (Четыре миллиона семьсот пятьдесят шесть тысяч двести восемьдесят семь) рублей 87 коп. по сравнению с предыдущим годом объясняется, в основном тем, что из-за введения ограничительных мер из-за распространения новой коронавирусной инфекции, часть арендаторов, в апреле- мае 2020 г. была освобождена от уплаты арендной платы и коммунальных платежей, часть арендаторов, занятых в сферах деятельности, особо пострадавших от распространения коронавирусной инфекции, были освобождены от оплаты арендной платы до конца 2020 года, и продолжают пользоваться данной льготой в 2021 году.

5.2 Себестоимость

Себестоимость продаж в отчетном году составила 21 614 373 (Двадцать один миллион шестьсот четырнадцать тысяч триста семьдесят три) рубля 93 коп. 7 883 466 (Семь миллионов восемьсот восемьдесят три тысячи четыреста шестьдесят шесть) рублей 34 коп. в денежном выражении, составляет начисленная за отчетный период амортизация. 3 296 352 (Три миллиона двести девяносто шесть тысяч триста пятьдесят два) рубля 46 коп. составляют расходы на текущий ремонт. Так же в себестоимость вошли: затраты на приобретение материалов- 1 034 768 (Один миллион тридцать четыре тысячи семьсот шестьдесят восемь) рублей 69 копеек, оплата коммунальных услуг, электроэнергии и газа- 5 401 006 (Пять миллионов четыреста одна тысяча шесть) рублей 00 копеек, на содержание зданий и помещений, техническое обслуживание и ремонт оборудования- 3 543 668 (Три миллиона пятьсот сорок три тысячи шестьсот шестьдесят восемь) рублей, расходы на услуги связи, обслуживание ККМ, программное и лицензионное обслуживание, обслуживание оргтехники- 455 309 (Четыреста пятьдесят пять тысяч триста девять) рублей.

5.3 Управленческие расходы

Управленческие расходы признаются в полной сумме, в качестве условно-постоянных они относятся напрямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли.

Состав управленческих расходов представлен затратами по оплате труда работников, отчислений в оценочные резервы в размере 15 508 452 (Пятнадцать миллионов пятьсот восемь тысяч четыреста пятьдесят два) рубля 55 коп. и отчислениями в фонды и оплатой имущественных налогов - 4 703 756 (Четыре миллиона семьсот три тысячи семьсот пятьдесят шесть) рублей 80 коп., что составляет порядка 88 % структуре управленческих расходов. 12 % составляют: амортизация здания Бизнес- центра, коммунальные услуги, затраты на текущий ремонт, услуги по содержанию помещений, транспортные услуги, обслуживание ККМ, программное обеспечение и обслуживание оргтехники, командировочные расходы, канцтовары, почтовые расходы, услуги нотариуса и затраты на проведение

аудиторской проверки.

Существенное увеличение размера заработной платы и страховых взносов по сравнению с 2020 годом вызвано, в первую очередь, созданием в составе Аппарата управления Административно-хозяйственного отдела. Заработная плата работников АХО в 2021 году составила 2 346 579 (Два миллиона триста сорок шесть тысяч пятьсот семьдесят девять) рублей 27 коп., отчисления 708 666 (Семьсот восемь тысяч шестьсот шестьдесят шесть) рублей 94 коп.

5.4 Проценты к получению

От вложений по депозитным вкладам получены проценты в сумме 165 970 (Сто шестьдесят пять тысяч девятьсот семьдесят восемь) рублей, показатель строки "Проценты к получению".

5.5 Прочие доходы

Показатель строки "Прочие доходы" в размере 8 665 575 (Восемь миллионов шестьсот шестьдесят пять тысяч пятьсот семьдесят пять) рублей 44 коп. составляют: доходы, полученные от предоставления услуг, оказываемых третьим лицам (бухгалтерские услуги, информационно-консультационные услуги) - 110 708 (Сто десять тысяч семьсот восемь) рублей), арендная плата за аренду помещений и компенсация произведенных затрат по оплате коммунальных услуг в строении №9 (до юридического оформления ввода здания в эксплуатацию) - 1 955 204 (Один миллион девятьсот пятьдесят пять тысяч двести четыре) рубля 25 копеек компенсация затрат по оплате коммунальных услуг арендаторами, не являющимися участниками действующих программ- 4 041 538 (Четыре миллиона сорок одна тысяча пятьсот тридцать восемь) рублей 53 копейки, а так же доходы от реализации основных средств в размере 2 500 000 (Два миллиона пятьсот тысяч) рублей.

В течение 2021 года средства целевого финансирования не получались.

5.6 Прочие расходы

В показатель строки "Прочие расходы", который составляет 2 832 507 (Два миллиона восемьсот тридцать две тысячи пятьсот семь) рублей 41 коп. в отчетном году включены: стоимость списанных в СРЦ "Островок" оборудования и материалов в размере 1 128 430 (Один миллион сто двадцать восемь тысяч четыреста тридцать) рублей 67 коп., расходы проведение мероприятий (День предпринимателя, организация выставки продукции местных предпринимателей при проведении Совета глав муниципалитетов ЯНАО, участие в праздновании юбилея г. Губкинский (организация и оборудование торговых мест для реализации продукции местных предпринимателей). Так же показатель данной строки сформировали затраты на услуги банков, отчисления в резерв сомнительной дебиторской задолженности, сумма списанной по итогам годовой инвентаризации дебиторской задолженности.

5.8 Финансовый результат

В целом, полученный убыток по итогам работы Фонда за отчетный период,

вызван увеличением себестоимости продаж, произошедшим, в основном из-за увеличения затрат на текущий ремонт при проведении перепрофилирования части здания СРЦ "Островок" которые составили 3 296 352 (Три миллиона двести девяносто шесть тысяч триста пятьдесят два) рубля 46 коп. и увеличением размера показателя управленческих расходов из-за увеличения размера заработной платы и отчислений в фонды на 3 055 246 (Три миллиона пятьдесят пять тысяч двести сорок шесть) рублей 21 коп. в связи с созданием новых 6 (шести) рабочих мест.

5.9 Влияние ограничительных мер по COVID-19 на показатели финансового состояния Фонда

В течении практически всего 2021 года в Ямало-Ненецком автономном округе действовали ограничения на проведение массовых мероприятий. Из-за ограничительных мер, направленных на недопущение распространения COVID-19, практически не осуществлял коммерческой деятельности семейный развлекательный центр "Островок". В это же время было принято решение о перепрофилировании части помещений СРЦ "Островок", в помещении проводился ремонт. Упущенная выгода из-за невозможности ведения деятельности арендатором СРЦ "Островок" составила 3 286 640 (Три миллиона двести восемьдесят шесть тысяч шестьсот сорок) рублей, по условию договора аренды, действующего в отчетном периоде.

Так же, из-за отмены массовых мероприятиях в период ограничительных мер, в течении года практически не проводились обучающие семинары. Доход от услуг по организации и проведению подобных мероприятий в 2019 году составил 1 650 000 (Один миллион шестьсот пятьдесят) тысяч рублей, в 2020 году- 130 000 (Сто тридцать тысяч) рублей. В 2021 году не проведено не одного мероприятия.

Введение ограничительных мер не оказало существенного влияния на хозяйственную деятельность Фонда, освобождение от оплаты арендных платежей, повлекшее за собой уменьшение объема выручки, позволило сохранить предприятия арендаторов и их рабочие места, что соответствует цели создания и деятельности Фонда. При имеющемся составе арендаторов объем выручки достаточен для осуществления хозяйственной деятельности в соответствии с принципом непрерывности.

6. Характеристика показателей для определения финансового состояния

Фонд является некоммерческой организацией, получение прибыли не является целью его деятельности.

В настоящее время показатели финансового состояния, в формуле расчета которых участвует размер Уставного капитала, не отражают реальной картины финансового положения Фонда.

Кроме того, стоимость основных средств ежегодно уменьшается на величину начисленной амортизации, размер Уставного капитала остается неизменным. Что приводит к изменениям показателей в динамике, которые по сути являются отражением начисления амортизации основных средств.

Потребности в приобретении, строительстве, реконструкции и модернизации основных средств у Фонда нет, следовательно нет предпосылок для увеличения размера внеоборотных активов. В дальнейшем Фонд так же планирует избавляться от активов, не приносящих экономической выгоды.

Потребность в материалах полностью обеспечена, необходимости в увеличении стоимости запасов нет.

На сумму дебиторской задолженности, не реальной к взысканию, в том числе полученной по Передаточному акту от ГМФПП и МБ в процессе реорганизации, создан резерв сомнительной задолженности в размере 5 519 904 (Пять миллионов пятьсот девятнадцать тысяч девятьсот четыре) рубля 68 коп. По мере проведения работы по взысканию дебиторской задолженности, в случае получения от ССП уведомлений о ликвидации должников, такая задолженность будет списана за счет созданного резерва.

Все это привело к изменению (уменьшению) показателей стоимости активов Фонда, как на отчетную дату, так и в динамике.

Следовательно, в сложившейся ситуации, сравнение стоимости чистых активов в зависимости от размера Уставного капитала, не отражает действительного финансового положения Фонда, так же как и все показатели финансового состояния, рассчитанные с применением величины Уставного капитала.

В реальности материальное положение Фонда можно охарактеризовать как стабильное.

Потребности в приобретении и капитальном ремонте основных средств нет, их наличия достаточно для обеспечения деятельности предприятия. Собственных средств Фонда достаточно для покрытия текущих расходов.

Финансовое положение Фонда так же можно охарактеризовать как устойчивое. Размер получаемой выручки стабилен, большую долю в размере себестоимости составляет начисленная амортизация.

Показатель управленческих расходов в стабилен в динамике, его размер в структуре затрат характерен для отрасли, не производящей продукции и не имеющей производства.

В перспективе намечаются некоторые изменения в величине показателей выручки, себестоимости продаж и прочих доходов, связанные с введением в состав основных средств строения 9. Доходы от передачи в аренду помещений и оплате коммунальных платежей в котором относились на прочие доходы, расходы на содержание помещений относились на прочие расходы. В состав себестоимости с 2022 года также будет включена амортизация затрат на строительство строения 9. Изменения размера прочих доходов в динамике, без учета влияния " стрессовых" показателей, зависит только от суммы предоставленных в периоде целевых средств. В настоящее время, как и в будущие периоды Фонд не намерен привлекать целевые средства.

Изменение показателя прочих расходов в Фонде так же прямо зависимо от наличия факторов, не характерных для обычных видов расходов при осуществлении хозяйственной деятельности. В динамике этот показатель стабилен.

В целом финансовое положение Фонда на текущий момент можно охарактеризовать как хорошее:

- основных средств, оборудования, инвентаря и материалов достаточно для продолжения хозяйственной деятельности.
- денежных средств достаточно для покрытия текущих расходов. Не востребованный в текущем периоде остаток денежных средств размещен на долгосрочном депозите.
- кредиторская задолженность является текущей.
- дебиторская задолженность, за исключением задолженности на сумму которой создан резерв сомнительной задолженности и суммы выданного аванса срок

исполнения требования по которому истек, является текущей и реальной к получению.

- займы и кредиты не получались, средства инвесторов, бюджетные средства и иные средства целевого финансирования не привлекаются.

В дальнейшем, при отсутствии не характерных для обычной деятельности Фонда ситуаций, стабилизации эпидемиологической обстановки, после проведения ремонта и модернизации оборудования гостиницы, размещения в перепрофилированной части помещения СРЦ "Островок" нового арендатора планируется существенное увеличение показателя доходов.

7. Информация по связным сторонам

Являясь некоммерческой организацией Фонд применяет положения ст. 27 Федерального закона от 12.01.1996 №7-ФЗ "О некоммерческих организациях".

Согласно положениям данной статьи заинтересованными лицами в совершении сделок с Фондом признаются руководитель (заместитель руководителя) некоммерческой организации, а также лицо, входящее в состав органов управления некоммерческой организацией или органов надзора за ее деятельностью, если указанные лица состоят с этими организациями или гражданами в трудовых отношениях, являются участниками, кредиторами этих организаций либо состоят с этими гражданами в близких родственных отношениях или являются кредиторами этих граждан. При этом указанные организации или граждане являются поставщиками товаров (услуг) для некоммерческой организации, крупными потребителями товаров (услуг), производимых некоммерческой организацией или могут извлекать выгоду из пользования, распоряжения имуществом некоммерческой организации.

Учредителями Фонда являются: правительство ЯНАО в лице Департамента экономики ЯНАО, Администрация муниципального образования г. Губкинский ЯНАО, Торгово-промышленная палата ЯНАО, Губкинский муниципальный фонд поддержки предпринимательства и малого бизнеса (в 2015 году реорганизован в форме присоединения к НО "Фонд "Окружной ИТЦ "Старт ПП").

Высшим органом управления Фонда является Совет Фонда.

Директор Фонда - единоличный исполнительный орган Фонда.

Согласно п.1 статьи 27 Федерального закона от 12.01.1996 №7-ФЗ "О некоммерческих организациях" "...заинтересованность в совершении некоммерческой организацией тех или иных действий, в том числе в совершении сделок, влечет за собой конфликт интересов заинтересованных лиц и некоммерческой организации".

Согласно п.3 ст. 27 Федерального закона от 12.01.1996 №7-ФЗ "О некоммерческих организациях" заинтересованное лицо обязано сообщить о своей заинтересованности органу управления некоммерческой организацией, сделка должна быть одобрена органом управления некоммерческой организацией.

В отчетном периоде сделок с членами Совета Фонда, работниками Департамента экономики ЯНАО, Торгово-промышленной палаты ЯНАО, Администрации города Губкинский, членами Совета Фонда и директором Фонда не проводилось.

8. Прекращаемая деятельность

Руководство Фонда и его учредители в обозримом будущем не имеют намерений и потребности в ликвидации предприятия или прекращении его деятельности.

Предпосылок нарушения принципа непрерывности деятельности Фонда в обозримом будущем нет: Фонд не обращается в банки за выдачей кредитов (нет предположений об отказе банков в выдаче кредитов), не производит покупки с отсрочкой платежа (нет предположений в отказе поставщиков об отсрочке платежей), нет предпосылок банкротства покупателей.

9. Исправление ошибок

Исправления ошибок предыдущих периодов в отчетном периоде не имели места.

10. События после отчетной даты

События, произошедшие период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2021 год и имеющие возможность оказать существенное влияние на величину показателей финансовой отчетности за отчетный год до подписания финансовой отчетности в самом Фонде не имели места.

К существенным событиям после отчетной даты можно отнести специальную военную операцию на Украине, в связи с ситуацией на Донбассе, начатую 24.02.2022. В связи с указанной операцией произошло изменение экономических условий из-за введения против Российской Федерации экономических санкций.

Руководство Фонда на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Фонда.

Руководство Фонда не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Фонда. Руководство уверено, что Фонд будет способен продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Но необходимо понимать, что будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно спрогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Фонда могут отличаться от фактических обстоятельств.

Директор

Д.Д. Маджар

Главный бухгалтер



Л.К. Сагитова

15.01.2022 г.