



Тел (+7-812) 336-75-80
Факс (+7-812) 336-75-81
info@norden.ru

Адрес
236040, Россия,
Калининград,
ул. Черняховского, 6
пом. 312

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2021 год

«Частное учреждение в Калининграде по административной поддержке реализации программ и проектов Совета Министров северных стран»

1. Общие сведения об организации

«Частное учреждение в Калининграде по административной поддержке реализации программ и проектов Совета Министров северных стран» (Учреждение, Бюро, Организация) учреждено Советом Министров Северных Стран (Учредитель) по Соглашению с Правительством Российской Федерации от 22 декабря 2005 года о взаимопонимании между Советом Министров Северных Стран и Правительством Российской Федерации с целью развития связей и сотрудничества в области информации, образования, науки, здравоохранения, защиты окружающей среды и культуры между Данией, Исландией, Норвегией, Финляндией и Швецией с одной стороны, и Российской Федерацией, с другой.

В 2018 году была утверждена новая редакция Устава Учреждение и новое наименование: «Частное учреждение в Калининграде по административной поддержке реализации программ и проектов Совета Министров Северных Стран» («ЧУ, Бюро Совета Министров северных стран в Калининграде», - краткое наименование).

Учреждение является некоммерческой организацией, созданной Учредителем для осуществления управленческих, социально-культурных и иных функций некоммерческого характера, разрешенных законодательством Российской Федерации.

Регулирование деятельности Учреждения и его финансирование осуществляет Совет Министров Северных Стран (Учредитель).

Учреждение осуществляет свою деятельность за счет средств целевого финансирования Учредителя.

Адрес (место нахождения): 236040, Калининградская область, Калининград, ул. Черняховского, д.6, помещение 312.

Дата государственной регистрации: 13 июля 2006г.
ОГРН 1063900003177, ИНН 3906159518.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет

Высший орган управления Учреждения - общее Собрание Учредителя, - сессия Совета Министров Северных Стран.
Единоличный исполнительный орган Бюро – директор, назначаемый на должность Советом Министров Северных Стран

Директор Учреждения – Голубева Елена Николаевна, назначена на должность 01 февраля 2017 года Решением собрания Учредителя сессии Совета Министров Северных Стран.

13 мая 2015 года Министерством юстиции Российской Федерации принято решение о включении Учреждения в Калининграде в реестр некоммерческих организаций, выполняющих функции иностранного агента.

На основании Решения Совета Министров Северных Стран от 11.03.2015 и Решения Генерального Секретаря №22/2015 от 27.03.2015 деятельность Бюро была приостановлена, завершена проектная деятельность, прекращены и закрыты договоры целевого финансирования в рамках проектов, возвращены неиспользованные средства целевого финансирования Совету Министров Северных Стран, сокращена численность сотрудников Бюро.

2. Информация об основных элементах учетной политики организации в отчетном году

2.1 Представляемая бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, в соответствии с Федеральным законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, Федеральным Законом «О некоммерческих организациях» №7-ФЗ от 12.01.1996 (с изменениями и дополнениями) и другими нормативными и законодательными актами Российской Федерации.

Все стоимостные показатели в годовой отчетности приведены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность составлен за период с 01 января 2021 года по 31 декабря 2021 года включительно.

2.2 Целевое финансирование и учет средств целевого финансирования.

Целевое финансирование осуществляется путем перевода денежных средств Советом Министров Северных Стран в иностранной валюте (датские кроны) на валютный счет, открытый в ПАО «Банк» «Санкт-Петербург» филиал Европейский.

Учет средств целевого финансирования ведется на счете 86 «Целевые финансирование» по соответствующим субсчетам:

- кредит счета 86 субсчет 05.1 – поступление средств целевого финансирования
- дебет счета 86 субсчет 05.2 – использование средств целевого финансирования.

Поступление средств целевого финансирования признается в бухгалтерском учете в момент фактического получения таких средств.

2.3. Основные средства

В состав основных средств, принятых на баланс Бюро входят производственный и хозяйственный инвентарь, другие соответствующие объекты основных средств стоимостью более 40 тыс. рублей за единицу.

По объектам основных средств ежемесячно начисляется износ, исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной Правительством РФ от 01.01.2002г №1.

В бухгалтерском балансе по строке 120 графа 3 и 4 указана первоначальная стоимость основных средств по данным бухгалтерского учета по счету 01.01.- сумма 854 тыс.рублей.

Сумма начисленного износа основных средств на 31.12.2021 составила 850 тыс. рублей.

2.4. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Денежные средства на валютных счетах в банке отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет средств целевого финансирования.

2.5 Учет материально-производственных запасов ведется по фактической себестоимости.

2.6. При ведении бухгалтерского учета не применяются нормы ПБУ 18/02 «Учет налога на прибыль организаций».

2.7 Бухгалтерский учет Учреждения автоматизирован, ведется на базе специализированной бухгалтерской программы 1С Предприятие:8,3.

3. Пояснение к годовой отчетности и способы представления информации в формах бухгалтерской отчетности

3.1. Бухгалтерская отчетность составлена за период с 01 января 2021 года по 31 декабря 2021 года включительно. Все стоимостные показатели в годовой отчетности приведены в тысячах рублей.

3.2. Бухгалтерский баланс

Актив баланса

Строка 1250 «Денежные средства» - 1400 тыс. руб.

- остаток денежных средств целевого финансирования на текущем валютном счете –1361 тыс. руб. (эквивалент 120 тыс. датских крон)
- остаток денежных средств целевого финансирования на расчетном счете – 39 тыс. руб.

Пассив баланса

Раздел III именован как «Целевое финансирование», вместо показателя «Уставный капитал» включен показатель «Целевые средства»

Строка 1350 «Целевые средства» - 1525 тыс. руб.

Отражен остаток неиспользованных средств целевого финансирования на осуществление административно-хозяйственной деятельности бюро на конец года.

3.3. Отчет о целевом использовании средств

По строке 6100 отражена сумма остатка средств целевого финансирования на начало 2021 г в сумме 1338 тыс. рублей.

Строка 6300 «Всего использовано средств» -4565 тыс. руб.

В том числе:

- расходы на содержание административного аппарата – 1246 тыс. руб.
- расходы на содержание помещений (арендная плата, техническая поддержка и обслуживание офисного оборудования) – 519 тыс. руб.

По строке 6350 «Прочие» отражены расходы на:

- административную поддержку программ Совета Министров Северных Стран (организация визитов, встреч) в сумме 1644 тыс.руб
- аудит и юридические консультации в сумме 922 тыс. руб.

Бюро не осуществляет коммерческую деятельность и доходов от коммерческой деятельности в 2021 году не имело.

4. Информация о связанных сторонах.

Совет Министров Северных Стран является стороной, учредившей «ЧУ Бюро Совете Министров северных стран в Калининграде» по Соглашению с Правительством Российской Федерации от 22 декабря 2005 года о взаимопонимании между Советом Министров Северных Стран и Правительством Российской Федерации.

Учреждение полностью финансируется Учредителем Советом Министров Северных Стран.

Остаток средств целевого финансирования на административно-хозяйственную деятельность Бюро составил 1525 тыс. рублей (эквивалент 135 тыс. ДKK).

Основному управленческому персоналу произведены выплаты заработной платы за 2021 год в сумме 776 тыс. рублей. По состоянию на 31 декабря 2021 г дебиторская и кредиторская задолженность перед персоналом по заработной плате отсутствует.

5. Сведения об операциях в иностранной валюте.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Денежные средства на валютных счетах в банках отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря.

Официальный курс датской кроны, установленный ЦБ РФ на 31 декабря 2021 г составил – 11,2956 за 1 DKK (датскую крону).

Расходы и доходы в виде курсовых разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет средств целевого финансирования.

6. События после отчетной даты.

3 марта 2022 года Совет Министров Северных Стран приостановил реализацию своих программ и проектов в России.

14 марта 2022 года МИД Российской Федерации заявил о прекращении деятельности Совета Министров Северных Стран на территории России и завершении процедур по сворачиванию проектов в течение трех месяцев.

Данные события обуславливают значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность (существенную неопределенность в отношении непрерывности деятельности)

Решение о ликвидации организации на момент утверждения бухгалтерской отчетности Учредителем не принято.

В случае принятия решения о ликвидации основные средства организации будут утилизированы, а остаток неиспользованных средств целевого финансирования после расчетов с персоналом и кредиторами будет возвращен Учредителю.

Бухгалтер: _____  Фомаченкова Н.А. (по доверенности от 28.01.2022)

30 марта 2022 г.

