

**Пояснения к
Бухгалтерскому балансу
и Отчёту о целевом использовании средств**

**Фонда «Агентство инфраструктурного
и промышленного развития
Ямало-Ненецкого округа»**

за 2023 год

Содержание

I. Общая информация о фонде

II. Раскрытие учётной политики

III. Расшифровки к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о целевом использовании средств

IV. Прочие пояснения

I. Общая информация о фонде

Полное наименование:	Фонд «Агентство инфраструктурного и промышленного развития Ямало-Ненецкого автономного округа» (далее именуемое «Фонд»)
Сокращенное наименование:	Агентство инфраструктурного развития ЯНАО
Место нахождения:	117342, г. Москва, ул. Профсоюзная, дом 65, корпус 1
Фактический адрес:	117342, г. Москва, ул. Профсоюзная, дом 65, корпус 1
Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации	№ 7712120001 выдано 31.08.2016 Министерством юстиции Российской Федерации
Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц	Серия 89 № 0000968206 от 06.04.2016 выдано Управлением Федеральной налоговой службы по Ямало-Ненецкому округу
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	1168900050197
ИНН	8901033493
ОКПО	01730597
ОКВЭД	74.14
ОКПФ/ОКФС	12267/16
ОКЕИ	384
Среднегодовая численность работающих Фонда в 2023 году	19

Фонд является унитарной некоммерческой организацией не имеющей членства, учрежденной на основе добровольного имущественного вноса Ямало-Ненецкого округа, учрежден приказом Департамента экономики от 17.03.2016 № 80-0 на основании Постановления Правительства Ямало-Ненецкого автономного округа от 09.03.2016 № 180-П «О создании некоммерческой организации», в целях осуществления от имени Ямало-Ненецкого автономного округа полномочий учредителя.

Филиалов и представительств не имеет. Лицензируемые виды деятельности не осуществляет.

Основными видами деятельности в 2023 году являлись:

- содействие эффективному ведению экономической деятельности;
- реализация мероприятий, связанных с политикой регионального развития;

- деятельность в области права;
- исследование конъюнктуры рынка и выявление общественного мнения в целях реализации проектов, направленных на развитие инвестиционной привлекательности Ямало-Ненецкого автономного округа;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- участие и проведение форумов, семинаров, конференций по вопросам социально-экономического развития Ямало-Ненецкого автономного округа, презентация инвестиционного потенциала и инвестиционной привлекательности Ямало-Ненецкого автономного округа;
- содействие деятельности в области развития инфраструктуры и промышленности на территории Ямало-Ненецкого автономного округа, в том числе посредством реализации проектов в социально значимых областях.

Состав учредителей	Резидент/ нерезидент РФ	Доля, %
Ямало-Ненецкий автономный округ, полномочия которого осуществляет департамент экономики Ямало-Ненецкого округа в лице директора Миронова Валерия Валерьевича, действующего на основании Положения о департаменте экономики ЯНАО	резидент	100

Высшим органом управления является Наблюдательный совет. Срок полномочий Наблюдательного совета три года. В состав Наблюдательного совета по состоянию на 31.12.2023 входят (Приказ Департамента экономки № 165-О от 18.03.2022)

Наблюдательный совет	
Клочков Олег Евгеньевич	Руководитель проектного офиса ЯНАО
Зубарев Андрей Викторович	Начальник управления отраслевых финансов департамента финансов ЯНАО
Федоренко Оксана Викторовна	Директор государственно-правового департамента ЯНАО
Напольских Денис Иванович	Директора департамента транспорта и дорожного хозяйства ЯНАО
Конев Дмитрий Владимирович	Начальник управления контроля департамента имущественных отношений ЯНАО
Фадин Иван Сергеевич	Главный консультант департамента экономики ЯНАО

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Фонде, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, подготовку бухгалтерской (финансовой) отчётности несёт:

Должность (название)	Ф.И.О.	Основание полномочий	Срок полномочий
Генеральный директор	Дудниченко Василий Сергеевич	Решение Наблюдательного совета Агентства (Протокол № 20 от 18.07.2018), Приказ № 21-лс от 19.07.2018, трудовой договор от 19.07.2018	с 19.07.2018 по 16.07.2021 (три года)
		Решение Наблюдательного совета Агентства (Протокол № 49 от 24.06.2021), Приказ № 26-лс от 16.07.2021, трудовой договор от 28.06.2021	с 17.07.2021 по 16.07.2024 (три года)

Ответственность за ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчётности несёт:

Должность (название)	Ф.И.О. (название)	Основание полномочий	Срок полномочий
Главный бухгалтер	Голенищева (Савина) Татьяна Александровна	Трудовой договор от 04.03.2019 № 34; Приказ от 04.03.2019 № 5-лс.	С 04.03.2019 по настоящее время

Органом, осуществляющим контроль деятельности Агентства, является ревизионная комиссия (Ревизор) (п. 7.1 Устава), которая избирается на основании соответствующего решения Наблюдательного совета Агентства.

Бухгалтерская отчетность составлена и представлена за 2023 год по формам: Бухгалтерского баланса утвержденная Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н, содержит графы, в которых по каждой статье приводятся показатели на отчетную дату, на 31 декабря 2023 года и на 31 декабря 2022 года, предшествующего предыдущему, Отчет о целевом использовании средств утвержденная Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н, содержит графы, в которых по каждой статье приводятся показатели на отчетную дату, на 31 декабря предыдущего года и на 31 декабря года, предшествующего предыдущему в тыс. рублей.

Показатели приводятся в тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Инвентаризация имущества и обязательств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена в соответствии с требованиями законодательства РФ на основании Приказа руководителя № 4 дата 21.11.2023г.

Вознаграждение основного управленческого персонала Фонда за 2022г. составило – 41 100,4 тыс.руб., за 2023г. составило -40 847,0 тыс.руб., по сравнению с 2022 годом уменьшилась на 253,4 тыс.руб.

II. Раскрытие учетной политики

В бухгалтерском учете:

1. Учет нематериальных активов производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденное приказом Минфина России от 27.12.2007 №153н. и исходя из п.3 ПБУ 14/2007 программное обеспечение в целях бухгалтерского учета признается нематериальным активом только в том случае, если организация получает исключительные права на это программное обеспечение.

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются Фондом (лицензиатом) на забалансовом счете (012) в оценке, определяемом исходя из размера вознаграждения, установленного договором. Амортизация по нематериальным активам не начисляется.

При этом платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, исчисляемые и уплачиваемые в порядке и сроки, установленные договором, включаются пользователем (лицензиатом) в расходы отчетного периода. Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимых в виде фиксированного разового платежа, отражаются в бухгалтерском учете пользователя (лицензиата) как единовременные расходы на счет 26. Основание: п.39 ПБУ 14/2007.

2. Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02), утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 115, (п. 16 ПБУ 17/02) в случае существенности информация о расходах по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам отражается в бухгалтерском балансе по самостоятельной группе статей актива (раздел "Внеоборотные активы").

Срок списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам определяется Фондом самостоятельно, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет.

Списывать расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам на расходы по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления (Приказ Минфина России от 19.11.2002 N 115 «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02» абз. 3 п.);

В случае прекращения использования результатов конкретной научно-исследовательской, опытно-конструкторской или технологической работы в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) либо для управленческих нужд организации, а также когда становится очевидным неполучение экономических выгод в будущем от применения результатов указанной работы, сумма расходов по такой научно-исследовательской, опытно-конструкторской или технологической работе, не отнесенная

на расходы по обычным видам деятельности, подлежит списанию на прочие расходы отчетного периода на дату принятия решения о прекращении использования результатов данной работы.

3. Учёт основных средств и капитальных вложений ведётся в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учёта 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утверждёнными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Приобретённые Фондом в соответствии с утверждённым отчётом основные средства отражаются в бухгалтерском учете при принятии объекта к учету по дебету счета 01 "Основные средства" с кредитом счета 08 "Вложения во внеоборотные активы".

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет на счете (счет МЦ.04).

Фонд, имея право на применение упрощенных способов учета, не относит изменение оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации этого объекта и восстановлению окружающей среды на первоначальную стоимость ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Фонд проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Фонд проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

Учет материальных ценностей, извлекаемых из ОС при ликвидации (модернизации, ремонте, текущем содержании и т.д.), зависит от вида ожидаемого использования этих ценностей.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев, они продолжают учитываться в составе ОС. При необходимости уточняются единица учета ОС и элементы амортизации. Балансовая стоимость ОС в части, приходящейся на извлекаемые ценности, не списывается, какие-либо новые активы и (или) доходы не признаются.

4. Учет неотделимых улучшений ведется на основании ФСБУ 6/2020, утверждённого Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 50 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 30 процентов первоначальной стоимости основного средства.

5. Учёт аренды ведётся в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учёта 25/2018 "Бухгалтерский учёт аренды", утверждённым Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Фонд признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Аренднованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Фонд использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Фонд принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

6. Учёт материально-производственных запасов производится в соответствии с ФСБУ 5/2019, утверждённым Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 5/2019 "Запасы". К материальным запасам Фонд относит материалы, предназначенные для использования в управленческой деятельности.

Материалы, приобретаемые для производственной деятельности, для хозяйственных нужд, учитываются по покупной стоимости без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» непосредственно на счете 10 «Материалы».

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 100 000 руб. списываются на расходы по мере их передачи в эксплуатацию.

Затраты на текущий и капитальный ремонт этих предметов включаются в расходы организации отчетного периода.

7. Дебиторская задолженность учитывается в бухгалтерском учете по каждому возникшему обязательству дебиторов. Задолженность учитывается на соответствующих счетах бухгалтерского учета расчетов, по балансовой стоимости на основании подтверждающих документов. Фонд формирует резервы по сомнительным и безнадежным долгам.

8. Учет возникших обязательств Фонд организует в рамках каждого вида обязательств по каждому кредитору, по каждому договору, по каждому виду бюджетных платежей и платежей во внебюджетные фонды.

9. Фонд формирует оценочные обязательства с учетом норм и требований Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), в т.ч. резерв на оплату отпусков. Резерв отражает обязательства перед работниками по оплате отпусков на отчетную дату (п.15 ПБУ 8/2010), который необходимо создавать раз в год на 31 декабря. Величина резерва на отчетную дату рассчитывается по каждому работнику по следующей формуле:

$V = \text{Дни} * \text{Среднедневной заработок}$,

где В – величина оценочного обязательства;

Дни-количество заработанных, но не использованных дней отпуска.

Далее необходимо сложить обязательства по всем работникам, и полученный результат увеличивается на сумму соответствующих страховых взносов и взносов от несчастных случаев.

10. К источникам финансирования деятельности Фонд относит:

- средства бюджетов ФСС (для покрытия расходов по социальному страхованию);
- целевые поступления на финансирование уставной деятельности и содержание фонда;
- целевые поступления на финансирование различных целевых мероприятий;
- прочие поступления.

11. Фонд учитывает общехозяйственные расходы на счете 26. По окончании каждого отчетного месяца расходы списываются в Дт 86 с Кт 26. Расходы, связанные с выполнением целевых мероприятий, учитываются на счете 20 и, по окончании месяца, списываются в Дт 86 с Кт 20.

12. Учет разниц, обусловленных различиями правил ведения бухгалтерского и налогового учета, а также учет отложенных налоговых активов и налоговых обязательств ведется, согласно ПБУ 18/02.

13. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Уровень существенности ошибки принимается равным 5% от валюты бухгалтерского баланса на конец отчетного периода.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

III. Расшифровки к Бухгалтерскому балансу и Отчету о целевом использовании средств

1. Нематериальные активы (строка 1110)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			Первоначальная стоимость		накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы организации (видеоролики)	1110	за 2023г.	15 276	-	-	-	-	-	-	-	-	15 276	-
	1210	за 2022г.	15 276	-	-	-	-	-	-	-	-	15 276	-

На 31.12.2023г. на счёте 04.01 «Нематериальные активы организации»:

- ✓ Видеоролик «О социально экономическом развитии ЯМАО до 2030г.» - 10 850 тр.;
- ✓ Видеоролик «О текущих и планируемых к реализации крупнейших проектах развития транспортной и промышленной инфраструктуры Ямало-Ненецкого автономного округа» -3 960 тр.;
- ✓ Видеоролик о проекте "Северный широтный ход" - 466 тр.

При проведении инвентаризации имущества, а также согласно приказу №7 от «27» декабря 2023г в целях обеспечения достоверности данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности проверки нематериальных активов организации по состоянию на 31.12.2023 года на обесценение, в соответствии с ФСБУ 14/2007 «Нематериальные активы» и Международным стандартом финансовой отчётности (IAS) 36 «Обесценение активов», комиссией по акту от 31.12.2023г. не выявлены признаки обесценения. Кроме того, в связи с введёнными санкциями стоимость нематериальных активов увеличилась. В связи с этим отсутствует необходимость определения справедливой стоимости нематериальных активов и отражения убытка в бухгалтерском учёте в виду его отсутствия.

2. Результаты исследований и разработок (строка 1120)

Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
					первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	за 2023г.	239 184	(-)	0	0	0	(-)	239 184	(-)
	за 2022г.	237 000	(-)	2 184	0	0	(-)	239 184	(-)
в том числе: научно-исследовательские работы	за 2023г.	239 184	(-)	0	0	0	(-)	239 184	(-)
	за 2022г.	237 000	(-)	2 184	0	0	(-)	239 184	(-)

На 31.12.2023г. на счёте 04.02 «Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» числятся:

✓ НИР «Формирование комплексного плана развития ТЭК в автономном округе. Анализ и предложения по развитию перерабатывающей промышленности автономного округа». – 40 000 млн.руб.;

✓ НИР «Выполнение работ по разработке Стратегии по Социально-экономического развития ЯНАО на долгосрочную перспективу» – 100 000 млн.руб.;

✓ НИР «Подготовка технико-экономического обоснования проекта по локализации и развитию промышленного-логистических производств на территории промышленной базы «Обской причал» - 20 000 млн.руб.;

✓ НИР «Проведение аналитического (экспертного) исследования социально-экономических и бюджетных эффектов от реализации проекта "Северный широтных ход"» - 10 000 млн.руб.;

✓ НИР «Создание железнодорожного коридора Обская-Сабета» – 47 000 млн.руб.;

✓ НИР «Услуги по разработке предварительной концепции горнолыжного туристско-рекреационного комплекса» - 20 000 млн.руб.

✓ НИР «Интерактивная презентация "Северный широтный ход»-2 184 млн.руб.

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 2023г.	0	0	(-)	(-)	0
	за 2022г.	0	0	(-)	(-)	0
в том числе:	за 2023г.	0	0	(-)	(-)	0
	за 2022г.	0	0	(-)	(-)	0
и т.д.	за 2023г.	0	0	(-)	(-)	0
	за 2022г.	0	0	(-)	(-)	0
		0	0	0	(-)	0
		0	0	0	(-)	0
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 2023 г.	0	0	(-)	(-)	0
	за 2022 г.	0	0	(-)	(-)	0
в том числе:	за 2023г.	0	0	(-)	(-)	0
	за 2022г.	0	0	(-)	(-)	0

3. Основные средства (строка 1150)

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	43 930	(7 971)	35 078	(42 626)	8 164	(10 967)	-	-	-	36 382	(10 774)
	5210	за 2022г.	3 768	-	231	-	-	(7 033)	-	-	(2 694)	43 930	(7 971)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	1 304	(938)	438	-	-	(408)	-	-	-	1 742	(1 279)
	5211	за 2022г.	1 411	-	50	(157)	-	-	-	-	(938)	1 304	(938)
Другие виды основных средств	5202	за 2023г.	-	-	695	-	-	(66)	-	-	-	695	(66)
	5212	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2023г.	2 317	-	181	(2 498)	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2022г.	42 626	(7 033)	23 187	(42 626)	(7 034)	(6 441)	-	-	-	23 187	(6 441)
Право пользование активами	5204	за 2023г.	-	-	42 626	-	-	(7 034)	-	-	-	42 626	(7 033)
	5214	за 2022г.	-	-	10 758	-	-	(2 988)	-	-	-	10 758	(2 988)
Затраты на ремонт основных средств	5202	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

За 2023 год основные средства по сравнению с 2022 годом увеличились на 1 132 тыс. рублей. в связи с обновлением компьютерной техники для сотрудников, а также приобретением мебели в новый отремонтированный офис.

При проведении инвентаризации имущества, а также согласно приказу №6 от «27» декабря 2023г в целях обеспечения достоверности данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности проверки основных средств организации по состоянию на 31.12.2023 года на обесценение, в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», комиссией по акту от 31.12.2023г. не выявлены признаки обесценения. Кроме того, в связи с введенными санкциями стоимость техники и оборудования увеличилась. В связи с этим отсутствует необходимость определения справедливой стоимости основных средств и отражения убытка в бухгалтерском учёте в виду его отсутствия.

4. Основные средства. Право пользование активами (строка 1150)

Учёт аренды ведётся в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". В отчётности за 2023 год по строке «Основные средства» отражено арендованное имущество на сумму 23 187 тыс. рублей.

Право пользование активами отражает остаточную стоимость на сумму 16 746 тыс. рублей.

По договору аренды №159-23/Д от 01.03.2023г. с контрагентом Логте Еуроуп Инвестмент Б.В. Филиал ЧА ООО произведён расчёт показателей до окончания договора 28.02.2026г., согласно приказу №1.1 от 01.03.2023г.

График платежей		Дисконтиров. платежей	Процентный расход	Уменьшение обязательства	Остаток задолженности
Дата	Платеж				
01.03.2023					23 187 006,59
03.03.2023	781 148,38	780 550,39	17 763,85	763 384,53	22 423 622,06
22.03.2023	781 148,38	774 892,28	163 732,99	617 415,39	21 806 206,67
20.04.2023	781 148,38	766 335,18	243 493,68	537 654,70	21 268 551,97
20.05.2023	781 148,38	757 582,44	245 726,54	535 421,84	20 733 130,13
20.06.2023	781 148,38	748 642,95	247 572,70	533 575,68	20 199 554,45
20.07.2023	781 148,38	740 092,29	233 375,86	547 772,52	19 651 781,93
20.08.2023	781 148,38	731 359,18	234 660,41	546 487,97	19 105 293,96
20.09.2023	781 148,38	722 729,13	228 134,84	553 013,54	18 552 280,42
20.10.2023	781 148,38	714 474,44	214 344,05	566 804,33	17 985 476,09
20.11.2023	781 148,38	706 043,63	214 763,18	566 385,20	17 419 090,89
20.12.2023	781 148,38	697 979,51	201 251,73	579 896,65	16 839 194,24
20.01.2024	781 148,38	689 743,34	201 075,52	580 072,86	16 259 121,38
20.02.2024	781 148,38	681 604,35	194 148,91	586 999,47	15 672 121,91
20.03.2024	781 148,38	674 077,43	174 998,92	606 149,46	15 065 972,45
20.04.2024	781 148,38	666 123,30	179 901,61	601 246,77	14 464 725,69
20.05.2024	781 148,38	658 515,14	167 118,43	614 029,95	13 850 695,73
20.06.2024	781 148,38	650 744,65	165 390,09	615 758,29	13 234 937,44
20.07.2024	781 148,38	643 312,13	152 910,05	628 238,33	12 606 699,11
20.08.2024	781 148,38	635 721,04	150 535,62	630 612,76	11 976 086,35
20.09.2024	781 148,38	628 219,52	143 005,52	638 142,86	11 337 943,49
20.10.2024	781 148,38	621 044,27	130 993,10	650 155,28	10 687 788,21
20.11.2024	781 148,38	613 715,94	127 622,05	653 526,33	10 034 261,88
20.12.2024	781 148,38	606 706,35	115 931,00	665 217,38	9 369 044,50
20.01.2025	781 148,38	599 547,20	111 875,04	669 273,34	8 699 771,16
20.02.2025	781 148,38	592 472,53	103 883,29	677 265,09	8 022 506,07

График платежей		Дисконтиров. платеж	Процентный расход	Уменьшение обязательства	Остаток задолженности
Дата	Платеж				
20.03.2025	781 148,38	586 154,29	86 475,76	694 672,62	7 327 833,45
20.04.2025	781 148,38	579 237,66	87 501,09	693 647,29	6 634 186,16
20.05.2025	781 148,38	572 621,86	76 648,17	704 500,21	5 929 685,95
20.06.2025	781 148,38	565 864,91	70 805,92	710 342,46	5 219 343,49
20.07.2025	781 148,38	559 401,85	60 301,76	720 846,62	4 498 496,88
20.08.2025	781 148,38	552 800,90	53 716,20	727 432,18	3 771 064,70
20.09.2025	781 148,38	546 277,84	45 029,99	736 118,39	3 034 946,31
20.10.2025	781 148,38	540 038,50	35 064,30	746 084,08	2 288 862,23
20.11.2025	781 148,38	533 666,03	27 331,13	753 817,25	1 535 044,98
21.12.2025	781 148,38	527 368,76	18 329,85	762 818,53	772 226,45
20.01.2026	781 148,38	521 345,39	8 921,93	772 226,45	-
Итого:	28 121 342	23 187 007	4 934 335	23 187 007	-

5. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
			учтенная по условиям договора	резерва по сомнительным долгам				списание на финансовый результат	восстановление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	13 898	-	4 983	-	-	(12 737)	-	-	-	-	-	-	-	6 144	-
в том числе:	5530	за 2022г.	9 188	-	12 227	-	-	(7 517)	-	-	-	-	-	-	-	13 898	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2023г.	13 797	-	2 404	-	-	(10 108)	-	-	-	-	-	-	-	6 092	-
Прочая	5532	за 2022г.	9 009	-	12 177	-	-	(7 389)	-	-	-	-	-	-	-	13 797	-
	5513	за 2023г.	102	-	2 579	-	-	(2 629)	-	-	-	-	-	-	-	52	-
	5533	за 2022г.	180	-	50	-	-	(128)	-	-	-	-	-	-	-	102	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	13 899	-	4 983	-	-	(12 737)	-	-	-	-	-	X	-	6 144	-
	5520	за 2022г.	9 188	-	7 548	-	-	(7 517)	-	-	-	-	-	X	-	13 899	-

6. Финансовые вложения (строка 1240)

По строке 1240 отобразён вклад в уставный капитал в ООО "СПХ" в качестве учредителя, в сумме 100,0 тыс.рублей.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

По строке 1250 отражено наличие денежных средств на счетах Фонда -33 788, 5 тыс. рублей, в том числе остаток

-ПАО СБЕРБАНК №40703810738000015279 –207,9 тыс.рублей;

- ПАО СБЕРБАНК №40703810338000017509 -19 621, 3 тыс.рублей;

-ПАО СБЕРБАНК №40703810938000005432 -13 959,3 тыс.рублей.

8. Прочие оборотные средства (строка 1260)

По строке 1260 отражены расходы будущих периодов на сумму 4 869,0 тыс. рублей; в том числе:

- неисключительная лицензия "Нефтепанорама" на сумму 2 262,3 тыс. рублей;

- неисключительная лицензия "Нефтепродуктов" на сумму 2 520,0 тыс. рублей;

- приобретённые лицензии, программное обеспечение и страховка на сумму 86,7 тыс. рублей.

9. Целевые средства (строка 1350)

По строке 1350 отражены неиспользованные целевые денежные средства в соответствии с бухгалтерским учётом- 41 367,0 тыс. рублей.

10. Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества (строка 1360).

По строке 1360 отражено приобретенное имущество за счёт средств целевого финансирования -254 826,9 тыс. рублей, в том числе:

-прирост стоимости основных средств- 367,2 тыс. рублей;

-прирост стоимости нематериальных активов-17 459,7 тыс. рублей;

- прирост стоимости прочих внеоборотных активов-237 000,00 тыс. рублей.

11. Долгосрочные прочие обязательства (строка 1450)

По строке 1450 отражены долгосрочные обязательства по договору аренды нежилого помещения с ООО «Логге Еуроп Инвестмент Б.В. Филиал ЧА», согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учёта 25/2018 "Бухгалтерский учёт аренды", по платежам с 01 января 2025 года по 31 января 2026 года в сумме 8 979,2 тыс.руб.

12. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток к началу года	поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате			списание на финансовый результат	результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	-	4 655	-	-	-	-	-	-	-	-	4 655
	5580	за 2022г.	2	(1)	1	(2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5561	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5563	за 2023г.	-	15	-	-	-	-	-	-	-	-	15
	5583	за 2022г.	2	(1)	1	(2)	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5567	за 2023г.	-	4 640	-	-	-	-	-	-	X	X	4 640
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-
задолженность по арендным платежам	5550	за 2023г.	-	4 655	-	-	-	-	-	X	X	X	4 655
	5570	за 2022г.	2	-	1	(2)	-	-	-	X	X	X	-

13. Оценочные обязательства (строка 1540)

По строке 1540 отражено начисление резерва отпусков четырнадцати работникам Фонда на 01.01.2024 год в сумме 5 867,4 тыс. рублей. Количество дней по не отгулянным отпускам работников составило 605. Сумма начисленного резерва по расчёту составила 4 536,7 тыс. рублей. Сумма страховых взносов 1 330,4 тыс. рублей.

14. Прочие обязательства (строка 1550)

По строке 1550 отражены краткосрочные обязательства по договору аренды нежилого помещения с ООО «Лотте Еуроп Инвестмент Б.В. Филиал ЧА» согласно ФСБУ 25/2018, по платежам с 01 января 2024 года по 31 декабря 2024 года в сумме 9 373,8 тыс.руб.

15. Отчет о финансовых результатах за 2023 год.

Деятельность, связанная с получением доходов в рамках уставной деятельности, не осуществлялась, в связи с чем показатели в отчётности нулевые.

16. Отчёт о целевом использовании средств за 2023 год.

Отчёт о целевом использовании средств заполнен по «методу начисления»:

Строка 6220- поступление Фонду субсидии за 2023 год-206 009 тыс. рублей,

Строка 6310-использование субсидии и средства добровольного пожертвования на мероприятия по уставной деятельности – 25 567 тыс. рублей, в том числе:

-юридические и консультационные услуги на сумму 24 950 тыс.руб, в том числе:

ООО "АЛЬЯНС ОТЕЛЬ МЕНЕДЖМЕНТ"- 900 тыс. рублей

АО «ИК РЖД-ИНВЕСТ» 21 000 тыс. рублей;

АО "НТК "АТЦ" – 1 800 тыс. рублей;

ООО "КЛЕВЕР ЛИГАЛ"- 1 250,00 тыс. рублей.

- расходы по лицензии на приобретённую программу для подготовки аналитической отчётности в сфере развития ТЭК автономного округа

КОО Аргус Рус Лимитед– 435 тыс. рублей;

- вклад в уставный капитал в ООО "СПХ" в качестве учредителя, в сумме 100 тыс.руб.,

- аналитические доклады ООО "ФНЭБ"– 82 тыс. рублей

Строка 6320- использование субсидии на текущую деятельность-143 480 тыс. рублей,

Строка 6321- на заработную плату и отчисления по налогам- 117 810 тыс. рублей,

Строка 6322- на гарантии и компенсации-2 441 тыс. рублей,

Строка 6323-на служебные командировки и транспортные расходы -2 767 тыс. рублей,
 Строка 6324-на аренду и содержание помещения -17 522 тыс. рублей,
 Строка 6326-на почтовые, банковские и прочие расходы- 2 940 тыс. рублей,
 Строка 6330- на приобретение основных средств и материальных ценностей в виде канцелярских товаров и иного имущества-4 338 тыс. рублей., в том числе:
 - амортизация по основным средствам – 3 396 тыс. рублей,
 - материальные ценности – 942 тыс. рублей,
 Строка 6350 прочие в сумме – 28 245 тыс. рублей, в том числе:
 - возврат субсидии по договору о предоставлении субсидии за 2020г. – 1 630 тыс. рублей;
 - возврат субсидии по договору о предоставлении субсидии за 2022г. – 12 072 тыс. рублей;
 - возврат субсидии по договору о предоставлении субсидии за 2023г. – 14 543 тыс. рублей;

IV. Прочие пояснения

Условные обязательства и условные активы

Фонд не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения уставной деятельности. Резервы под возможные риски по судебным делам не создавались.

Информация по прекращаемой деятельности

Решения о прекращении деятельности Фонда в 2024 году не принимались.

События после отчётный даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Фонда и которые имели место в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности за отчётный год, отсутствуют.

Информация по связанным сторонам

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Ямало-Ненецкий автономный округ

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Правительство ЯНАО в лице департамента экономики ЯНАО	г. Салехард, пр-кт Молодежи д.9 каб. 302	Учредитель	06.04.2016г.	Контролирующий орган

Перечень субъектов, на которые оказывает влияние, либо контролируемых

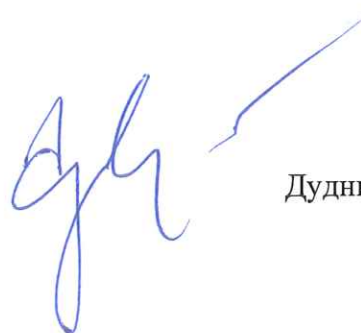
№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели, операций со связанными сторонами
1	-	-	-	-	-

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	-	-	-	-	-

Генеральный директор

14.02.2024г.



Дудниченко В.С.