Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Некоммерческой организации «Фонд содействия развитию Пуровского района» за 2023 год.

1. Основные сведения об организации

Полное наименование: Некоммерческая организация «Фонд содействия развитию Пуровского района» (далее Фонд);
Сокращенное наименование Фонда: НКО «ФСРПР»

Место нахождения (юридический адрес и фактический): 629851, Ямало-Ненецкий автономный округ, Пуровский район, г. Тарко-Сале, ул. Республики, 25

Решение о государственной регистрации некоммерческой организации при создании принято 08 декабря 2022 года Управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Ямало-Ненецкому автономному округу (учетный номер: 8914010875 дата выдачи свидетельства: 23.12.2022г.);

Дата государственной регистрации Фонда: 16 декабря 2022 года.
ОГРН: 1228900003628
ИНН: 8911032717
КПП: 891101001
Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №3 по Ямало-Ненецкому автономному округу, свидетельство от 16.12.2022 г.

Учредителем Фонда является муниципальный округ Пуровский район. Функции и полномочия Учредителя осуществляет Администрация Пуровского района.

Численность работающих на конец отчетного периода 31.12.2023г. составила 6 человек.

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

2. Существенные аспекты Учетной политики.

2.1. Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Положение по учетной политике, применяемой Фондом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету 01/2008 «Учетная Политика организации», Налоговым кодексом РФ, а также в соответствии с иными положениями и нормами, содержащимися в законодательстве о бухгалтерском учете и налоговом учете и отчетности.
Бухгалтерская отчетность сформирована Фондом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
При формировании учетной политики предполагается, что:
активы и обязательства Фонда существуют обособленно от активов и обязательств собственников этого Фонда и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
Фонд будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и,

следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
принятая Фондом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
факты хозяйственной деятельности Фонда относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность, возникшая в расчетах с покупателями и заказчиками (поставщиками и подрядчиками), отражается в составе оборотных активов.
Указанная дебиторская задолженность представляется как краткосрочная, если срок погашения по ней не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная дебиторская задолженность, возникшая в расчетах с покупателями и заказчиками (поставщиками и подрядчиками) представляется как долгосрочная.
Кредиторская задолженность, возникшая в расчетах с поставщиками и подрядчиками (покупателями и заказчиками), представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочная, если срок обращения (погашения) по ней не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная кредиторская задолженность, возникшая в расчетах с поставщиками и подрядчиками (покупателями и заказчиками), представляется как долгосрочная.
Операционный цикл определяется как промежуток времени между приобретением активов для обработки и их реализацией в форме денежных средств или их эквивалентов. В связи с тем, что продолжительность операционного цикла в обычной деятельности Организации не поддается четкой идентификации, в целях подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности продолжительность операционного цикла принимается равной 12 месяцам.
Прочая дебиторская и кредиторская задолженность (кроме задолженности, возникшей в расчетах с покупателями и заказчиками, а также с поставщиками и подрядчиками), включая задолженность по кредитам и займам, представляется как краткосрочная, если срок обращения (погашения) по ней не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная прочая дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, представляется как долгосрочная.
Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам в связи с приобретением или созданием внеоборотных активов (по капитальному строительству, приобретению основных средств, приобретению или созданию нематериальных активов, выполнению НИОКР) независимо от срока их погашения отражаются по статье «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.
Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Организации с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.
Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.3. Основные средства.

Объекты, удовлетворяющие условиям признания основных средств (далее - ОС), стоимость приобретения (изготовления, создания) которых за единицу не превышает *40 тыс. рублей*, признаются несущественными объектами, в отношении которых ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (далее - ФСБУ 6/2020), Фондом не применяется.

По мере завершения капитальных вложений стоимость несущественных объектов полностью относится на производственные затраты, в состав административно управленческих расходов, расходов на продажу либо в состав прочих расходов в соответствии с направлением использования несущественного объекта.

*Вне зависимости от стоимости приобретения (изготовления, создания) за единицу ФСБУ 6/2020 применяется Фондом к земельным участкам, объектам природопользования, зданиям и сооружениям, транспортным средствам, специальной оснастке и специальному оборудованию, к объектам, предназначенным для предоставления за плату во временное владение и (или) пользование либо для получения дохода от прироста стоимости, а также к объектам, полученным Организацией в качестве вклада в уставный капитал.

В состав ОС включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

После признания объекты ОС оцениваются по первоначальной стоимости (модель без переоценки).

Затраты на ремонт и (или) регламентированный технический осмотр ОС (кроме текущего ремонта) относятся на увеличение стоимости ОС, если такие затраты удовлетворяют условиям признания капитальных вложений и являются существенными. Затраты на проведение ремонта (регламентированного технического осмотра) отдельного объекта ОС считаются существенными, если их величина (в соответствии с утвержденной сметой или договором) превышает наибольшую из следующих величин: 30 процентов первоначальной стоимости восстанавливаемого объекта или 1 млн рублей.

Амортизация объектов ОС производится исходя из срока их полезного использования линейным способом.

Не подлежат амортизации:

инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости;

ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции);

используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты ОС, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

Полученные в аренду объекты имущества, в отношении которых право пользования активом в бухгалтерском учете не признается, и которые соответствуют по характеру использования объектам ОС, учитываются на забалансовом счете "Арендованные основные средства" по договорной или иной согласованной сторонами стоимости.

2.4. Запасы, коммерческие и управленческие расходы.

Предназначенные для административных и управленческих нужд канцелярские и хозяйственные принадлежности и товары, а также производственный и хозяйственный инвентарь, предметы которого не относятся для целей бухгалтерского учета к основным средствам, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности в порядке, установленном для запасов.

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы не включаются в себестоимость приобретенных ценностей.
Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер (п.6 ФСБУ 5/2019). При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом - по средней. (пп. «б» п.36, п.39 ФСБУ 5/2019).
Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости.
Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.
Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Поскольку Фонд не преследуют извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и не распределяет полученную прибыль между участниками (п. 1 ст. 50, ст. 123.18 ГК РФ, п. 1 ст. 2 Закона N 7-ФЗ), расходы на содержание Фонда, а также расходы на целевые мероприятия, к которым относятся проекты и программы, осуществляемые Фондом в целях, ради которых он создана, учитываются на счете 26 с детализацией по направлению затрат. Затраты, накопленные по счету 26, по окончании месяца списываются в дебет счета 86.
В случае получения Фондом доходов от коммерческой (предпринимательской) деятельности, база для распределения общехозяйственных затрат, относящихся к коммерческой и некоммерческой деятельности распределяется пропорционально доле поступлений целевых средств, доходов от коммерческой деятельности в общей сумме поступлений.

2.5. Учет договоров аренды

Учет договоров аренды осуществляется на основании Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 №208н.
В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Фонд разделяет аренду на финансовую и операционную. К финансовой аренде относят следующие случаи:
– в договоре предусматривается, что право собственности на аренду переходит к арендатору;
– срок аренды должен быть сопоставим с периодом, в котором переданный объект будет пригоден к использованию;
– на дату заключения договора стоимость арендных платежей должна быть сопоставима со справедливой стоимостью предмета аренды;
– без каких-либо изменений предметом аренды может пользоваться только сам арендатор;
– иные ситуации, когда к арендатору переходят выгоды и риски, которые связаны с правом собственности на предмет аренды.
Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения обязательств по иным договорам перед организацией, предоставившей это имущество.
В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.
Фонд применяет упрощение и не признают в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 10 000 рублей (включительно) без учета НДС в месяц. Решение о применении упрощения принимается в отношении каждого предмета аренды.
Если предмет аренды представляет собой совокупность объектов, упрощение применяется, если стоимость аренды каждого из объектов менее 10 000 рублей (включительно) без учета НДС в месяц.

В остальных случаях аренда признается операционной, бухгалтерский учет по которой ведется с применением счета 76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами», и признает расходы равномерно в течение действия договора аренды.
Фонд признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.
Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Фонд мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.
При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования не пересматривается, за исключением случаев, когда изменение арендных платежей обусловлено изменением плавающих процентных ставок.
В случаях, когда фиксированная ставка арендной платы по договору включает в себя как платежи за право пользования объектом аренды (компонент аренды), так и прочие неарендные платежи (компонент «не аренды»), и при этом величина неарендных платежей не может быть идентифицирована или является несущественной, Фонд не отделяет компонент аренды от компонента «не аренды» и учитывают оба компонента, как один компонент аренды.
При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом
Начисление амортизации актива в форме права пользования начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания актива в форме права пользования с бухгалтерского учета.
При аренде земельных участков право пользования активом:
амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю;
не амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок переходит в собственность арендатора.
Первоначальные прямые затраты арендатора по договорам аренды признаются в составе расходов текущего отчетного периода или в стоимости актива в зависимости от характера использования предмета аренды.
Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива. Проценты начисляются на последнее число каждого отчетного месяца и на дату расчетов в соответствии с плановым графиком арендных платежей.
Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в прочие (операционные) доходы.
Платежи в виде арендной платы по договорам аренды, по которым организации не признают право пользования активом и обязательство по аренде, признаются равномерно в течение срока аренды, в составе расходов текущего отчетного периода или в стоимости актива в зависимости от характера использования актива.

2.6. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Фондом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам в том числе:

- расходы на страхование;
- расходы на лицензии, сертификаты, заключения экспертизы промышленной безопасности, свидетельства на поверку;
- расходы на лицензии на неисключительные права на программы и программное обеспечение.

отражаются в бухгалтерском балансе:

в составе статьи "Прочие внеоборотные активы" - если установленный для указанных затрат срок погашения (списания) превышает 12 месяцев после отчетной даты или продолжительность операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в составе статьи "Прочие оборотные активы" - если установленный для указанных затрат срок погашения (списания) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или продолжительность операционного цикла, если он превышает 12 месяцев.

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.1. Основные средства

Фондом установлены элементы амортизации для основных средств, входящих в представленные ниже группы:

Сроки полезного использования ОС и ликвидационная стоимость амортизируемых основных средств:

Виды основных средств	Срок полезного использования (число лет)	Ликвидационная стоимость (тыс. руб.)
Здания и сооружения	2-89	-
Машины и оборудование	1-30	-
Транспортные средства	1-12	-
Другие виды основных средств	-	-

По состоянию на отчетную дату у Фонда отсутствуют объекты основных средств, стоимость которых не погашается.

По состоянию на 31.12.2023 года стоимость основных средств составляет 83 991 тыс. руб. Сведения о наличии и движении основных средств за периоды, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности, представлены в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	-	-	85 242	-	-	(1 250)	-	-	-	85 242	(1 250)
	5210	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2023г.	-	-	2 899	-	-	(572)	-	-	-	2 899	(572)
	5211	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5202	за 2023г.	-	-	2 120	-	-	(230)	-	-	-	2 120	(230)
	5212	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5203	за 2023г.	-	-	22	-	-	(6)	-	-	-	22	(6)
	5213	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания и сооружения	5204	за 2023г.	-	-	80 202	-	-	(442)	-	-	-	80 202	(442)
	5214	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Сырье и материалы

По состоянию на 31.12.2023г. запасы отсутствуют. Сведения о наличии и движении запасов, включая материально-производственные запасы (МПЗ) за периоды, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	12 628	(12 628)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	917	(917)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Активы для передачи по целевой программе	5403	за 2023г.	-	-	-	11 710	(11 710)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

На отчетную дату запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и их эквивалентов, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Фонда, приведен в нижеследующей таблице:

в тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	16 918	0	0
В том числе:				
Счет 51 «Расчетный счет»	12501	418	0	0
Счет 55 «Днепозитный счет»	12502	16 500	0	0

По состоянию на 31.12.2023г. в основную долю остатков денежных средств на специальных счетах и на казначейских счетах составили бюджетные инвестиции от Администрации Пуровского района по Соглашению №09/23 от 25.01.2023г. в целях обеспечения уставной деятельности. Средства субсидии учитываются на счете 51 «Расчетные счета» в корреспонденции со счетом 86.01 «Целевое финансирование» в разрезе источников финансирования.

По состоянию на отчетную дату средств в аккредитивах, открытых в пользу Фонда нет. Денежные средства, недоступные для использования на отчетную дату отсутствуют.

3.3.Финансовые вложения.

Сведения о наличии и движении финансовых вложений за отчетные периоды, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По состоянию на 31.12.2023 г. финансовые вложения отсутствуют.

3.4. Дебиторская задолженность

Сведения о наличии и движении дебиторской задолженности, показанной в составе оборотных активов, в отчетных периодах, представленных бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление		выбыло						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**5501**	**за 2023г.**	-	-	**29 710**	-	-	-	-	-	-	-	**29 710**	-
	5521	**за 2022г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выданные без% займы	5504	за 2023г.	-	-	29 710	-	-	-	-	-	-	-	29 710	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**5510**	**за 2023г.**	-	-	**4 812**	-	-	-	-	-	-	-	**4 812**	-
	5530	**за 2022г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	41	-	-	-	-	-	-	-	41	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	-	-	576	-	-	-	-	-	-	-	576	-
	5532	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Налоги и сборы	5513	за 2023г.	-	-	138	-	-	-	-	-	-	-	138	-
	5533	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с субъектами МСП	5514	за 2023г.	-	-	4 058	-	-	-	-	-	-	-	4 058	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выданные без% займы	5515	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-
	5535	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	**5500**	**за 2023г.**	-	-	**34 522**	-	-	-	-	X	-	-	**34 522**	-
	5520	**за 2022г.**	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-

* Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023г. у Фонда отсутствует.

3.5. Кредиторская задолженность.

Сведения о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетные периоды, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	-	44	-	-	-	-	-	-	44
	5580	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	-	44	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	-	44	-	-	-	X	-	-	44
	5570	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-

* Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде

3.7 Налоги и сборы.

Сведения о движении задолженности по налогам и сборам за периоды, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2023г.		За 2022 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Всего	**4 542**	**4 724**	-	-
в том числе:			-	-
Федеральный бюджет - всего	**1 453**	**1 638**	-	-
НДС	-	-	-	-
Налог УСН	91	185	-	-
НДФЛ	1 453	1 453	-	-
прочие			-	-
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	**4**	**1**	-	-
Налог на прибыль	-	-	-	-
Налог на имущество			-	-
Транспортный налог	4	1	-	-
прочие	-	-	-	-
Местные бюджеты - всего	-	-	-	-
Земельный налог	-	-	-	-
прочие	-	-	-	-
Страховые взносы во внебюджетные фонды	**3 085**	**3 085**	-	-

3.8. Целевые средства и Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества

В состав строки 1350 «Целевые средства» бухгалтерского баланса Фонда входят: в тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Целевые средства	**1350**	**51 396**	-	-
В том числе:				
Счет 86 Субсидия на ведение уставной деятельности Администрации Пуровского района	13501	49 618	-	-
Счет 86 Прибыль полученная от предпринимательской деятельности	13502	1 778		

Строка 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» бухгалтерского баланса Фонда в основном сформирована за счет стоимости основных средств на сумму в тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021

Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества и иные целевые фонды	**1360**	**83 991**	-	-
В том числе:				
Счет 83 Взнос имуществом от учредителя - Администрация Пуровского района – офисное оборудование	13601	4 543	-	-
Счет 83 Пожертвования имуществом - ООО "Самбургские электрические сети" – транспортное средство	13602	16		
Счет 83 Пожертвования имуществом - ДИиЗО Пуровского района – Торговый объект «ПурМаркет Сервис»	13602	79 432	-	-

3.9. Государственная помощь.

В течение отчетного периода Фондом получена субсидия от Администрации Пуровского района

Сведения о государственной помощи за отчетные периоды, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Наименование показателя	Код	2023 год	2022 год
Получено бюджетных средств - всего, в том числе:	5900	94 596	0
на текущие расходы и содержание Фонда	5901	15 349	0
на целевые мероприятия	5902	29 629	0

3.10. Выручка и прочие доходы

Выручки от выполнения работ, оказания услуг – предоставление в аренду торговых помещений за 2023 год составила 41 тыс. рублей.

Фондом получены прочие доходы: доходы в виде процентов от размещения свободных денежных средств на депозит – 1 829 тыс.руб.

3.11. Расходы, прочие расходы

Расходы на содержание Фонда в 2023 были произведены полностью за счет средств целевого финансирования. Расходы на содержание Фонда в 2023 году составили 15 349 тыс. руб.

3.14 Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2023 г. не было существенных событий: не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых Фонд выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды; не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет; выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили; учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты; другие аналогичные факты.

Фонд не участвует в каких-либо судебных разбирательствах, в результате которых возможно возникновение существенных обязательств у Фонда.

6. Вступительные остатки по счетам бухгалтерского учета

Фонд создан и зарегистрирован 16.12.2022г. В связи с этим текущий отчетный год является первым отчетным периодом, отчетность составлена за период с 16.12.2022г. по 31.12.2023. Входящие показатели отсутствуют.

7. Информация о совместной деятельности

Фонд за период с 16 декабря 2022 года по 31 декабря 2023 года не вел совместную деятельность.

Директор **Поколюкин В.А.**

Главный бухгалтер **Никитина М.А.**

21.03.2023г.