

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств Некоммерческой организации Природоохранный фонд «Верховье» за 2024 г.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ПФ «Верховье» за 2024 г., сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Свидетельство о государственной регистрации выдано Московской областной регистрационной палатой № 50:18:00116, дата регистрации 13.04.1998г. на основании свидетельства о внесении записи в ЕГРЮЛ, зарегистрированном до 01 июля 2002 года серии 50 № 004514371 присвоен ОГРН 1025003470898.

Юридический и фактический адрес ПФ «Верховье»: 143026, Московская область, г. Одинцово, р.п. Новоивановское, ул. Агрохимиков, 6

Фонд состоит на учете в Межрайонной инспекции ФНС России №22 по Московской области, ИНН № 5028017684, КПП № 503201001. В течение 2024 года изменения в уставные документы не вносились.

Основной вид деятельности: природоохранная.

В соответствии с Уставом, целями и задачами Фонда являются:

- улучшение экологического состояния природных комплексов, их компонентов и элементов, отдельных объектов природы;
- рациональное использование природных ресурсов;
- предотвращение экологически негативных антропогенных воздействий на окружающую природную среду и ликвидация их пагубных последствий;
- повышение уровня экологической информированности и культуры населения, формирование у граждан и юридических лиц природоохранной позиции и вовлечение их в созидательную природоохранную деятельность.

Для достижения своих целей и решения задач ПФ «Верховье» осуществляет следующие виды деятельности:

- проводит комплексные экологические обследования, разрабатывает материалы и документы, необходимые для создания (организации) особо охраняемых природных территорий, изменения границ и укрепления режима охраны (реорганизации) существующих особо охраняемых природных территорий;
- осуществляет инвентаризацию особо охраняемых природных территорий;
- разрабатывает схемы развития и размещения особо охраняемых природных территорий регионального и местного значения;
- осуществляет мониторинг редких и уязвимых видов растений, животных, грибов и лишайников, занесенных в Красные книги;
- готовит материалы для издания и переиздания Красных книг, включая электронные версии;
- занимается формированием экологического мировоззрения у молодежи, координирует деятельность молодежных экологических дружин, организует молодежные экологические акции, кампании и мероприятия, ведет летопись дружин, включая электронную версию;
- участвует в законотворческой деятельности, осуществляет подготовку обоснований для разработки нормативных правовых актов в области охраны окружающей природной среды;
- проводит обследования природных комплексов, фауны и флоры территорий;
- реализует практические мероприятия по обеспечению функционирования особо охраняемых природных территорий;
- разрабатывает и ведет базы данных природоохранной направленности, экологические и природоохранные карты;
- осуществляет консультации по экологическим и природоохранным вопросам;

- издает путеводители по особо охраняемым природным территориям;
- осуществляет другие виды природоохранной деятельности.

Исполнительный орган Фонда Президент Юдина Т.В.

Высший коллегиальный орган - Совет в составе: Русанов В.А., Русанова О.В., Русанова И.Н.

Надзорный орган Фонда – Попечительский совет в составе: Глухов А.И., Тимошков П.С.

Фонд не имеет обособленных подразделений. Фонд не имеет недвижимое имущество, расположенное вне места государственной регистрации Фонда.

Фонд применяет упрощенную систему налогообложения, объектом налогообложения признаются доходы.

Бухгалтерская отчетность Некоммерческой организации Природоохранный фонд «Верховье» составлена в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

Бухгалтерский учет в ПФ «Верховье» ведется бухгалтерской службой. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С: Предприятие.

Учетной политикой предусмотрено создание резерва по сомнительной дебиторской задолженности. Резерв по сомнительным долгам создается по результатам инвентаризации дебиторской задолженности, проводимой в сроки, установленные приказом руководителя. Сумма созданного резерва признается в составе прочих расходов.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств, имущества и обязательств в соответствии с Учетной политикой проводится ежегодно по приказу руководителя организации. Расходы по договорам гражданско-правового характера учитывались в составе расходов на оплату труда (счет 76).

События после отчетной даты не имели место.

В 2024 году ПФ «Верховье» осуществлял предпринимательскую природоохранную деятельность, которая включала в себя, в том числе, работу по государственным контрактам, заказчиком по которым являлось Министерство экологии и природопользования Московской области (общая величина выручки от продаж данному заказчику составила 16349000 рублей (в 2023г. - 15329000 рублей). Целевые средства в течение 2024 года не поступали.

Выручка от продажи работ, услуг по предпринимательской природоохранной деятельности составила за 2024 год 30579000 рублей (в 2023г.- 27419000 рублей), себестоимость проданных работ, услуг – 23282192 рубля (в 2023г. -20466619 рублей).

Прочие расходы (внебюджетный расход) – 130196 рублей (в 2023г. - 185670 рублей), из них 39226 рублей составили услуги банка, 8000 рублей – услуги электронных площадок, 82970,00 рублей – процентный расход по аренде (ФСБУ 25/2018). Прибыль организации до налогообложения в 2024 году составила – 7166650 рублей (в 2023г. - 6766758 рубль), налог по УСН составил – 920071 рубль (в 2023г. - 819872 рублей).

Среднегодовая численность работающих за 2024 год - 12 человек (включая работников, работающих по гражданско-правовым договорам), за 2023 год - 12 человек (включая работников, работающих по гражданско-правовым договорам).

Среднесписочная численность работающих за 2024 год - 8 человек, (за 2023 год – 8 человек).

В 2024 году уплачено налогов и страховых взносов:

- страховых взносов — 4 286 326 рублей (в 2023 году — 3 385 866 рублей);
- налог на доходы физических лиц — 1 900 285 рублей (в 2023 году — 1 526 995 рублей).

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, и долгосрочная дебиторская задолженность. Структура дебиторской задолженности представляет собой следующее:

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление				выбыло				Изменения за период			
			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 задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредито- рской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.		1 420				(1 420)								
	5521	за 2023г.		6 673	620			(5 873)							1 420	
	в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.														
	5522	за 2023г.														
	5503	за 2024г.														
Авансы выданные	5523	за 2023г.														
	5504	за 2024г.														
	5524	за 2023г.														
Прочая	5505	за 2024г.														
	5525	за 2023г.														
	5510	за 2024г.		596	51 160			(51 480)								
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2023г.		208	33 216			(32 828)							276	
	в том числе:															
	5511	за 2024г.		336	30 819			(31 155)								
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2023г.			27 419			(27 083)							336	
	5512	за 2024г.		127	353			(337)							143	
	5532	за 2023г.		177	232			(282)							127	
Прочая	5513	за 2024г.		133	19 988			(19 988)							133	

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса

Структура краткосрочной кредиторской задолженности представляет собой следующее:

5.3. паличие и Движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность		
				результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г	-	-	-	-	-	-	X	X	-

Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г	1 119	40 525	-	(41 118)	-	-	-	-
	5580	за 2023г	14	29 377	-	(28 272)	-	-	-	526
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г	1	3 867	-	(3 867)	-	-	-	1 119
	5581	за 2023г	5	3 221	-	(3 225)	-	-	-	1
авансы полученные	5562	за 2024г	246	8 494	-	(8 740)	-	-	-	1
	5582	за 2023г	-	7 293	-	(7 047)	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г	542	13 993	-	(14 026)	-	-	-	246
	5583	за 2023г	1	6 056	-	(5 515)	-	-	-	509
кредиты	5564	за 2024г	-	-	-	-	-	-	-	542
	5584	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г	330	14 171	-	(14 485)	-	-	-	16
	5586	за 2023г	8	12 807	-	(12 485)	-	-	-	330
	5567	за 2024г	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г	-	-	-	-	-	X	X	-

Итого	5550	за 2024г	1 119	40 525	-	(41 118)	-	X	-	-	-	526
	5570	за 2023г	14	29 377	-	(28 272)	-	X	-	-	-	1 119

5.4. Просроченная кредиторская задолженность											
Наименование показателя			Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 202 г.			
Всего			5590	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками			5591	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками			5592	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая задолженность			5593	-	-	-	-	-	-	-	-
			5594	-	-	-	-	-	-	-	-

Организация применяет ФСБУ 6/2020. На 31 декабря 2024г. организация имеет дебетовый остаток на счете 01 «Основные средства» в сумме 3 371 602,17 рублей. Из них на счете 01.01 «Основные средства для целей приносящей доход деятельности» - 586 299,66 рублей. На этом счете отражена локальная вычислительная сеть и сетевое хранилище, введенные в эксплуатацию, которые согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы относятся ко второй группе (имущество со сроком полезного использования свыше 2 лет до 3 лет включительно, машины и оборудование), и согласно подп.8 п.4 ст. 374 НК РФ не признается объектом налогообложения налога на имущество. На счете 01.03, «Арендованное имущество» отражена стоимость арендных платежей (офисное помещение) в сумме 2 785 302,51 рублей.

На 31 декабря 2024 г. организация имеет кредитовый остаток на счете 02, «Амортизация основных средств» в сумме 2 782 623,92, рублей (на 31 декабря 2023г.- 2 148 466 рублей). Из них на счете 02.01 «Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01» 461 538,46 рублей (на 31 декабря 2023г.- - 384 441,70 рубль). На счете 02.03 «Амортизация арендованного имущества» - 2 321 085,46 рубля (на 31 декабря 2023г. - 1 764 024,98 рубля).

На счете 55.4 «Прочие специальные счета» отражены денежные средства для участия в закупках. На конец отчетного периода организация имеет дебетовый остаток по этому счету в сумме 390 153 рубля.

Нематериальных активов организация на балансе не имеет.

На начало отчетного периода организация имела оценочное обязательство (резерв предстоящих расходов на оплату отпусков) в сумме 2 062 317 рублей, сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде – 1 389 314 рублей, на конец отчетного периода организация имеет оценочное обязательство в сумме 2 103 493 рубля.

Организация не применяет ПБУ 1/2008 «Информация о связанных сторонах», т.к. настоящее Положение устанавливает порядок раскрытия информации о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций.

События после отчетной даты у Фонда отсутствуют, организация не проводит операций в иностранной валюте, кредиты и займы не получало, не является участником совместной деятельности, не имеет договоров строительного подряда, материально-производственных запасов в организации нет.

Руководством производится оценка воздействия на хозяйственную деятельность организации внешнеполитической и внутренней ситуации, сложившейся в результате событий, возникших после начала проведения спецоперации 24.02.2022.

По состоянию на дату подписания отчетности существенными событиями, влияющими на хозяйственную деятельность и финансовое состояние являются:

- санкции в банковской сфере;
- возможное непрогнозируемое изменение стоимости привлечения финансирования;
- возможные меры, предпринимаемые органами государственной власти.

На момент подписания отчетности события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, кроме указанных выше неконтролируемых руководством, отсутствуют.

Организация разрабатывает мероприятия по смягчению воздействия указанных выше событий на хозяйственную деятельность:

- анализируются возможности для расширения видов деятельности;
- принимаются меры оптимизации расходов.

Однако степень неопределенности такова, что на момент формирования отчетности не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты для организации в денежном выражении.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности ПФ «Верховье» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение как минимум 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Фонд сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

По состоянию на дату подписания настоящей отчетности, организации не известны события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность и которые могли бы повлиять на показатели отчетности за 2024 год.

В отчетном периоде у Фонда не возникало условных активов и обязательств.

Президент

Юдина Т.В.

21 января 2025г.

