

Письменные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2024 год

Муниципальный фонд поддержки малого и среднего предпринимательства города
Североуральска

ОГРН 1036601932597 ИНН 6631006767 КПП 661701001

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

Сведения об организации:

Муниципальный фонд поддержки малого и среднего предпринимательства города Североуральска является некоммерческой организацией.

Юридический адрес Свердловская обл. г.Североуральск ул.Каржавина д.20.

Фактический адрес Свердловская обл. г.Североуральск ул.Каржавина д.20.

Среднегодовая численность за 2024 год составляет 2 человека.

Основным видом деятельности Фонда в 2024 году является: код ОКВЭД 70.22 «консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления»

Основными целями организации являются аккумулирование и использование имущества для поддержки малого и среднего предпринимательства, развитие инфраструктуры поддержки малого и среднего предпринимательства на территории Свердловской области. Внешне - экономическая деятельность не ведется.

Учредители:

Пиличев Валерий Валерьевич – директор СОФПП

Миронова Светлана Николаевна – глава СГО

Для осуществления уставной деятельности Фондом используются субсидии, основные средства, доходы, полученные от коммерческих видов деятельности.

Обособленных подразделений не имеется

Фонд имеет следующие органы управления:

Директор Фонда – единоличный исполнительный орган Ковалева Руслана Ивановна (п.3.11 Устава, избирается на срок 1 год Протокол №1 от 11.03.2024г. трудовой договор б/н от 11.03.2024г

Наблюдательный совет Фонда - коллегиальный орган управления:

Миронова Светлана Николаевна

Мамаева Евгения Николаевна

Вяткина Анна Викторовна

Анисимов Роман Владимирович

Камайкина Елена Владимировна

Фонд имеет следующие надзорные органы:

Попечительский совет Фонда:

Мамаева Евгения Николаевна

Гальчанская Наталья Владимировна

Юрков Александр Евгеньевич

Обязанности главного бухгалтера возложены на Соколовскую Елену Леонидовну (Приказ №8 от 09.03.2021 г.)

Финансово-хозяйственная деятельность в отчетном периоде велась в соответствии со сметой и финансовым планом, утвержденным Протоколом №2 от 11.03.2024г.

Учетная политика и порядок составления Бухгалтерской (финансовой) отчетности

1. Бухгалтерская отчетность состоит из:

- Бухгалтерский баланс на 31 декабря отчетного года
- Отчет о целевом использовании средств за отчетный год. и приложения к ним;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за отчетный год;
- Отчет о финансовых результатах (только если НКО получила существенный доход от предпринимательской деятельности).

По итогам 2024 г. был сформирован Отчет о финансовых результатах, в связи с существенностью полученного дохода. Данные по доходам от приносящей доход, в уставных целях, предпринимательской деятельности, также раскрыты в настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за отчетный год.

2. Ответственность за организацию бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности несет директор Фонда.

3. Ответственность за состояние бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в проверяемом периоде несет главный бухгалтер.

4. В учетной политике организации выбраны следующие варианты методики учета:

Основными средствами признаются активы, стоимостью свыше 100 000 рублей, сроком полезного использования более 12 мес. Ценности менее установленного лимита списываются в установленном порядке на расходы, и учитываются за балансом для контроля их сохранности.

В целях рациональности учета запасов, приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражаются с применением счета 10 «Материалы».

Запасы признаются и оцениваются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске запасов, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Затраты на такие активы как офисная бумага, канцелярские принадлежности, средства гигиены, для обеспечения нужд персонала (кофе, чай, вода, посуда), хозяйственный инвентарь списываются в отчетном периоде на счет 26 «Общехозяйственные расходы» без отражения на счете 10 «Материалы».

Запасы, предназначенные для использования в некоммерческой деятельности НКО, после их признания учитываются по фактической себестоимости и резервы под обесценение по ним в НКО не создаются.

Фонд создает резерв по сомнительной дебиторской задолженности при выявлении таковой. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Остаток целевых средств на начало года отражается по строке 6100 Отчета о целевом использовании средств». Сформированная прибыль после начисления налога присоединяется к средствам целевого финансирования. Эта операция отражается записью - Дт84-Кт86.

Расшифровка отдельных статей Бухгалтерского баланса и бухгалтерской отчетности

- Основные средства отражены по строке 1150 показаны по первоначальной стоимости на 31.12.2024г. – 1766 тыс.руб., на 31.12.2023г. – 1766 тыс.руб., на 31.12.2022г. – 1766 тыс.руб. и представляют собой недвижимое имущество.

- По строке 1230 отражена дебиторская задолженность на 31.12.2024г. – 334 тыс.руб., на 31.12.2023г. – 384 тыс.руб., на 31.12.2022г. – 489 тыс.руб., которая представляет собой задолженность по оплате заказчиков коммерческих услуг Фонда.
- По строке 1240 отражены финансовые вложения на 31.12.2024г. – 1050 тыс.руб., на 31.12.2023г. – 576 тыс.руб., на 31.12.2022г. – 584 тыс.руб., которые представляют собой выданные под проценты займы.
- По строке 1250 отражен остаток денежных средств в размере на 31.12.2024г. – 182 тыс.руб., на 31.12.2023г. – 338 тыс.руб., на 31.12.2022г. – 97 тыс.руб.
- Уставного капитала Фонд, как некоммерческая организация, не имеет. В разделе III Целевое финансирование бухгалтерского баланса по строке 1350 остаток целевых средств составил на 31.12.2024г. – 990 тыс.руб., на 31.12.2023г. – 712 тыс.руб., на 31.12.2022г. – 442 тыс.руб.
- В разделе III Целевое финансирование бухгалтерского баланса по строке 1370 отражен резервный фонд (по просроченной задолженности по выданным займам) остаток целевых средств составил на 31.12.2024г – 576 тыс.руб., на 31.12.2023г. – 576 тыс. руб., на 31.12.2022г. – 583 тыс.руб.

Раскрытие информации о поступлениях и расходах целевых средств в 2024 году, полученных доходах и расходах от предпринимательской деятельности

Свод поступлений и расходов целевых средств в 2024 году, доходах, полученных от предпринимательской деятельности, и соответствующих им расходах, данные по которым отражены в Отчете о целевом использовании средств, Отчете о финансовых результатах.

Доходы

Вид поступлений	Поступления средств 2024 г. (тыс. руб.)	Поступления средств 2023 г. (тыс. руб.)
Доход от деятельности Фонда <i>в том числе:</i>	3433	3498
консультационные услуги	471	324
Бухгалтерские услуги	1948	2049
Агентское вознаграждение	479	373
Аренда помещения	535	415
прочие доходы <i>в том числе:</i>	1048	637
Прочие внереализационные доходы	3	0
Резервы по сомнительным долгам	1045	637

Расходы

Вид расходов	Расходы в 2024 г.	Расходы в 2023 г.
Расходы на оплату труда	1358	1391
Командировки и служебные поездки	55	20
Налоги	696	682
Канцтовары, телефонная связь, интернет, почта	57	44
Расходы на содержание и ремонт имущества	518	421
Прочие расходы <i>в том числе:</i>	1484	945

госпошлина	6	0
Услуги банков	16	12
Резервы по сомнительным долгам	1462	926
Прочие внереализационные расходы		7

Сведения об аффилированных лицах и связанных сторонах, сделках с ними

Для целей составления данной финансовой отчетности стороны считаются связанными, если одна из них имеет возможность контролировать другую или оказывать существенное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений (МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах»)

В течение отчетного периода НКО осуществляла операции со связанными сторонами, заключавшиеся в выплате вознаграждения управленческому персоналу.

Учредители:

Пиличев Валерий Валерьевич – директор СОФПП

Миронова Светлана Николаевна – глава СГО

Связи по руководителю:

Ковалева Руслана Ивановна – директор Фонда с 02.03.2021г.

Члены Наблюдательного совета Фонда:

Миронова Светлана Николаевна

Мамаева Евгения Николаевна

Вяткина Анна Викторовна

Анисимов Роман Владимирович

Камайкина Елена Владимировна

Члены Попечительского совет Фонда

Мамаева Евгения Николаевна

Гальчанская Наталья Владимировна

Юрков Александр Евгеньевич

Сделки со связанными сторонами:

Выплаты управленческом персоналу - Директору Фонда составили в 2024 г. 1148 тыс. руб. (заработная плата)

Расчеты с бюджетом от приносящей доход деятельности организации:

Фонд применяет упрощённую систему налогообложения с объектом «доходы минус расходы»

Ставка налога в 2024 году составляла 7%, налог составила 35 тыс. руб.

События после отчетной даты и иные сведения

Событий после отчетной даты, имевших место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, которые оказали и могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности не происходило.

Судебные разбирательства.

В 2024 г. Фонд не имел существенно влияющих на деятельность Фонда судебных разбирательств, в качестве истца, или ответчика, или в качестве третьей стороны.

Существует исковое требование к контрагенту Фонда по состоянию на 31.12.2024 г. на сумму 1099 тыс. руб.

Непрерывность деятельности

На отчетную дату Фонд деятельность не прекращает. Фонд не имеет намерения прекратить деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В связи с продолжающимся ростом геополитической напряженности в 2024 году наблюдался существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Фонд. Однако руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты по следующим основаниям.

Руководство уверено, что Фонд будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

Директор Фонда



Ковалёва Р.И.

05.02.2025 г.

