

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

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

за 2024 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 2024 году	21

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 2024 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 31.12.2024 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	Заместитель директора государственно-правового департамента ЯНАО
Напольских Денис Иванович	Директора департамента транспорта и дорожного хозяйства ЯНАО
Конев Дмитрий Владимирович	Заместитель директора департамента, 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)
		Решение Наблюдательного совета Агентства (Протокол № 68 от 05.07.2024), Приказ № 17-лс от 17.07.2024, трудовой договор от 15.07.2024	с 17.07.2024 по 16.07.2027 (три года)

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

Должность (название)	Ф.И.О. (название)	Основание полномочий	Срок полномочий
Главный бухгалтер	Голенищева 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 2024 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 2024 года и на 31 декабря 2023 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 № 12 дата 21.11.2024г.

Вознаграждение основного управленческого персонала Фонда за 2023г. составило -40 847,0 тыс.руб, за 2024г. составило -45 125,0 тыс.руб., по сравнению с 2023 годом уменьшилась на 4 278,0 тыс.руб.

II. Раскрытие учетной политики

В бухгалтерском учете:

1. Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Квалификация объектов в составе НМА.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 руб.

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

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- произведения науки, литературы и искусства;
- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- селекционные достижения;
- лицензии и разрешения;
- прочие объекты.

Устанавливаются следующие группы НМА:

- результаты интеллектуальной деятельности: компьютерные программы, базы данных, авторские права и т.д;
- средства индивидуализации юридического лица, товаров, работ, услуг: товарные знаки, знаки обслуживания, фирменные наименования (кроме созданных самим Фондом);
- разрешения (лицензии) на ведение отдельных видов деятельности.

В отношении прочих видов НМА все объекты одного вида включаются в одну группу. Переоценка и обесценение НМА.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения. Тестирование проводится ежегодно путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой в срок с 1 по 10 декабря отчетного года.

Амортизация НМА

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 50 % от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующие результаты интеллектуальной деятельности амортизируются линейным способом.

Переходные положения

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020 не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом организация проводит соответствующие корректировки, предусмотренные данными переходными положениями, а также единовременную корректировку балансовой стоимости НМА и капитальных вложений в НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период).

Согласно, ФСБУ 14/2022, учтенные на счете 97 «Расходы будущих периодов» неисключительные права на программные продукты следует:

- переклассифицировать в НМА;
- признать балансовую стоимость в качестве их первоначальной стоимости;
- определить срок полезного использования (исходя из оставшегося срока действия лицензионного договора), способ начисления амортизации (скорее всего, это будет линейный способ) и ликвидационную стоимость (в случае отсутствия активного рынка ликвидационная стоимость НМА признается равной нулю) (подп. «б» п. 53 ФСБУ 14/2022).

Переход на новый стандарт в части прав по лицензионному договору отражается в периоде, в котором совершен переход на новый стандарт и в будущих периодах.

Иной перечень активов, учитываемый на сч. 97 «Расходы будущих периодов» следует проанализировать по критериям, признаваемым или не признаваемым в НМА.

Согласно п.35 ФСБУ 14/2022, ликвидационной стоимостью объекта нематериальных активов считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие;

причем объект нематериальных активов рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Согласно п.36 ФСБУ 14/2022, Ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов считается равной нулю, за исключением случаев, когда:

- а) договором предусмотрена обязанность другого лица купить у организации объект нематериальных активов в конце срока его полезного использования;

- б) существует активный рынок для такого объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость;
- в) существует высокая вероятность того, что активный рынок для такого объекта будет существовать в конце срока его полезного использования.

Согласно п.37 ФСБУ 14/2022, сумма амортизации объекта нематериальных активов за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

2. Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Учет приобретения материалов

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы, используемые организацией:

- в уставной деятельности;
- для управленческих нужд.

ФСБУ 5/2019 не распространяется на материальные ценности, полученные Фондом для безвозмездной передачи гражданам или юридическим лицам.

В целях обеспечения сохранности этих запасов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Транспортно-заготовительные расходы, понесённые в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Учет списания материалов

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в эксплуатацию принимается на забалансовый учет.

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы", субсчет "Тара и тарные материалы", учетные цены не применяются.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на том же счете, на котором отражались соответствующие активы до переквалификации, с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в эксплуатацию принимается на забалансовый учет.

3. Учёт основных средств (далее - ОС) 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" и дебету счета 86 с кредитом счета 83 "Добавочный капитал".

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.

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 МЦ .04.1 «Основные средства, менее 100 000».

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 50 процентов первоначальной стоимости основного средства.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

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.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

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.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

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.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования или продажи в течение не более чем 12 месяцев либо в рамках обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, то они признаются в составе запасов.

Они оцениваются по наименьшей из величин:

а) стоимости, по которой учитываются аналогичные запасы (в том числе с учетом их обесценения), приобретаемые в рамках обычного операционного цикла;

б) суммы балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Если извлекаемые ценности предназначены для продажи вне рамок обычного операционного цикла, то они признаются долгосрочными активами к продаже.

Исключения:

а) предполагаемая сумма поступлений от продажи таких ценностей, как ожидается, не превысит или несущественно превысит предполагаемую сумму затрат, необходимых для их извлечения, подготовки к продаже и осуществления продажи. В этом случае остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается без признания каких-либо активов;

б) извлекаемые ценности проданы до завершения отчетного периода, в котором наступила дата, на которую они были бы признаны. В таком случае выбытие ОС (частичное выбытие) и извлечение ценностей рассматриваются как единый факт хозяйственной жизни, который учитывается согласно п. 44 ФСБУ 6/2020.

Принимаемые к учету активы оцениваются по балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности.

Извлекаемые ценности в обоих случаях принимаются к учету на наиболее раннюю из следующих дат:

а) дата, когда использование основного средства (части основного средства) прекращено;

б) дата, когда извлекаемые ценности физически отделены от основного средства.

Если извлекаемые ценности предполагается утилизировать, то остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается. Какие-либо новые активы при этом не признаются..

4. Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным 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 "Арендованное 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.

5. 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 долгам.

Резерв по сомнительным долгам формируется по каждому сомнительному долгу. Если с одним дебитором заключены несколько договоров, оценка сомнительности долга в целях формирования резерва производится по каждому договору.

Резерв не формируется по безнадежным долгам. Выявленные в ходе инвентаризации суммы задолженности, безнадежной для взыскания, списываются на финансовые результаты Фонда по решению руководителя.

В бухгалтерской отчетности раскрывается информация о дебиторской задолженности и о создании резервов по сомнительным долгам и полученных обеспечениях дебиторской задолженности.

6. 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.

7. 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 V – 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.

8. К источникам финансирования деятельности Фонд относит:

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

9. 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.

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

11. 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 и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	15 276	-	-	17 867	(114 582)	-	(2 191)	(14 177)	-	-
	5110	за 2023г.	15 276	-	-	-	-	-	-	-	15 276	-
в том числе: Изобретения	5101	за 2024г.	3 960	-	-	-	-	-	-	(3 960)	-	(3 960)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	5102	за 2024г.	-	-	-	4 782	(4 782)	-	-	-	-	-
	5112	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5103	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2023г.	15 276	-	-	-	-	-	-	-	15 276	-

Согласно приказу №3 от 01.04.2024г. «Об изменении сроков полезного использования выполненных научно-исследовательских работ и нематериальных активов, согласно применению в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учёта 14/2022 "Нематериальные активы" по состоянию на 31.12.2024г. на счёте 04.01 «Нематериальные активы организации» остатки отсутствуют, так как были пересмотрены сроки использования и осуществлена переоценка и списана стоимость нематериальных активов.

При проведении инвентаризации имущества, а также согласно приказу №16 от «27» декабря 2024г в целях обеспечения достоверности данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности проверки нематериальных активов организации по состоянию на 31.12.2024 года на обесценение, в соответствии с ФСБУ 14/2007 «Нематериальные активы» и Международным стандартом финансовой отчётности (IAS) 36 «Обесценение активов», комиссией по акту от 31.12.2024г. не выявлены признаки обесценения. Кроме того, в связи с введёнными санкциями стоимостью 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	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	239 184	-	-	-	(115 817)	217 000	(93 633)
	5150	за 2023г.	239 184	-	-	-	-	239 184	-
в том числе: НИР "Создание железнодорожного коридора Обская-Сабета"	5141	за 2024г.	47 000	-	-	-	(26 633)	47 000	(26 633)
	5151	за 2023г.	47 000	-	-	-	-	47 000	-
НИР "Формирование комплексного плана развития ТЭК в автономном округе. Анализ и предложения по разв"	5142	за 2024г.	40 000	-	-	-	(20 000)	40 000	(20 000)
	5152	за 2023г.	40 000	-	-	-	-	40 000	-
НИР "Подготовке технико-экономического обоснования проекта по локализации и развитию промышленного-	5143	за 2024г.	20 000	-	-	-	(7 333)	20 000	(7 333)
	5153	за 2023г.	20 000	-	-	-	-	20 000	-
НИР "Выполнение работы по разработке Стратегии по Социально-экономического развития ЯНАО на долгосро	5144	за 2024г.	100 000	-	-	-	(36 667)	100 000	(36 667)
	5154	за 2023г.	100 000	-	-	-	-	100 000	-
НИР "Услуги по разработке предварительной концепции горнолыжного туристско-рекреационного комплекса	5145	за 2024г.	20 000	-	-	-	(20 000)	-	-
	5155	за 2023г.	20 000	-	-	-	-	20 000	-
НИР "Проведение аналитического (экспертного) исследования социально-экономических и бюджетных эффект	5146	за 2024г.	10 000	-	-	-	(3 000)	10 000	(3 000)
	5156	за 2023г.	10 000	-	-	-	-	10 000	-
НИР Интерактивная презентация "Северный широтный ход"	5147	за 2024г.	2 184	-	-	-	(2 184)	-	-
	5157	за 2023г.	2 184	-	-	-	-	2 184	-

Согласно приказу №3 от 01.04.2024г. «Об изменении сроков полезного использования выполненных научно-исследовательских работ и нематериальных активов, согласно применению в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учёта 14/2022 "Нематериальные активы" по состоянию на 31.12.2024г. на счёте 04.02 «Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» были пересмотрены сроки использования и начислена амортизация.

На 31.12.2024г. 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». – 20 000 млн.руб.;
- ✓ НИР «Выполнение работ по разработке Стратегии по Социально-экономического развития ЯНАО на долгосрочную перспективу» – 63 333 млн.руб.;
- ✓ НИР «Подготовка технико-экономического обоснования проекта по локализации и развитию промышленного-логистических производств на территории промышленной базы «Обской причал» - 12 667 млн.руб.;
- ✓ НИР «Проведение аналитического (экспертного) исследования социально-экономических и бюджетных эффектов от реализации проекта "Северный широтных ход"» - 7 000 млн.руб.;
- ✓ НИР «Создание железнодорожного коридора Обская-Саббета» –20 367 млн.руб.;

№	Период расчета	Основное средство	Инвентарный номер	Дата принятия к учету	Способ начисления амортизации	Срок полезного использования до перехода на ФСБУ 6	Срок полезного использования после перехода на ФСБУ 14	Истекший срок полезного использования	Ликвидационная стоимость	Стоимость объекта	Начисленная амортизация	Сумма амортизации по ФСБУ 6	Корректировка амортизации (увеличение)	Корректировка амортизации (уменьшение)	Остаточная стоимость по объекту на 31.12.24г., согласно нового СПИ
1	31.12.2024	Видеоролик «О текущих и планируемых к реализации крупнейших проектах развития транспортной и промышленности»	1	01.04.2019	Линейный способ	60	60	60		3 960 198,00	0,00	3 960 198,00	0,00	0,00	0,00
2	31.12.2024	НИР "Создание железнодорожного коридора Обская-Сабетта"	2	01.04.2019	Линейный способ	60	120	68		47 000 000,00	0,00	26 633 333,33	26 633 333,33	0,00	20 366 666,67
3	31.12.2024	НИР "Формирование комплексного плана развития ТЭК в автономном округе. Анализ и предложения по разв"	3	11.12.2019	Линейный способ	60	120	60		40 000 000,00	0,00	20 000 000,00	20 000 000,00	0,00	20 000 000,00
4	31.12.2024	Видеоролик «О социальном экономическом развитии ЯМА до 2030г.»	4	14.08.2020	Линейный способ	60	52	52		10 850 000,00	0,00	10 850 000,00	10 850 000,00	0,00	0,00
5	31.12.2024	НИР "Услуги по разработке предварительной концепции горнолыжного туристско-рекреационного комплекса"	5	19.10.2020	Линейный способ	60	50	50		20 000 000,00	0,00	20 000 000,00	20 000 000,00	0,00	0,00
6	31.12.2024	НИР "Выполнение работы по разработке Стратегии по социально-экономического развития ЯНАО на долгосрочный период"	6	19.04.2021	Линейный способ	60	120	44		100 000 000,00	0	36 666 666,67	36 666 666,67	0,00	63 333 333,33
7	31.12.2024	НИР "Подготовка к техническому обновиению проекта по локализации и развитию промышленно-логистических производств на территории промышленной базы «Обская причал»"	7	27.04.2021	Линейный способ	60	120	44		20 000 000,00	0,00	7 333 333,33	7 333 333,33	0,00	12 666 666,67
8	31.12.2024	Видеоролик о проекте "Северный широтный ход"	8	16.11.2021	Линейный способ	60	120	37		465 960,00	0,00	465 960,00	465 960,00	0,00	0,00
9	31.12.2024	НИР "Проведение аналитического (экспертного) исследования социально-экономических и бюджетных эффектов"	9	15.12.2021	Линейный способ	60	120	36		10 000 000,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	7 000 000,00
10	31.12.2024	НИР Интерактивная презентация "Северный широтный ход"	10	01.03.2022	Линейный способ	60	33	33		2 183 600,00	0,00	2 183 600,00	2 183 600,00	0,00	0,00
ИТОГО										254 459 758,00	10,00	131 093 091,33	131 093 091,33	0,00	123 366 666,67

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 2024г.	36 382	(10 774)	1 057	-	(12 350)	-	-	-	-	38 132	(23 124)
	5210	за 2023г.	43 930	(7 971)	35 078	8 164	(10 967)	-	-	-	-	36 382	(10 774)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024г.	1 742	(1 279)	1 057	-	(255)	-	-	-	-	2 799	(1 534)
	5211	за 2023г.	1304	(938)	438	-	(408)	-	-	-	-	1 742	(1 279)
Другие виды основных средств	5202	за 2024г.	695	(66)	-	-	(139)	-	-	-	-	695	(205)
	5212	за 2023г.	-	-	695	-	(66)	-	-	-	-	695	(66)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Право пользования активами	5205	за 2024г.	23 187	(6 441)	-	-	(8 370,)	-	693	-	-	23 880	(14 811)
	5215	за 2023г.	42 626	(7 033)	23 187	(7 034)	(6 441)	-	-	-	-	23 187	(6 441)
Затраты на ремонт основных средств	5220	за 2024г.	10 758	(2 988)	-	-	(3 586)	-	-	-	-	10 758	(6 574)
	5230	за 2023г.	-	-	10 758	-	(2 988)	-	-	-	-	10 758	(2 988)

За 2024 год основные средства по сравнению с 2023 годом увеличились на 1 057 тыс. рублей, в связи с обновлением компьютерной техники для сотрудников.

При проведении инвентаризации имущества, а также согласно приказу №15 от «27» декабря 2024г в целях обеспечения достоверности данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности проверки основных средств организации по состоянию на 31.12.2024 года на обесценение, в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и Международным стандартом финансовой отчётности (IAS) 36 «Обесценение активов», комиссией по акту от 31.12.2024г. не выявлены признаки обесценения. Кроме того, в связи с введёнными санкциями стоимостью 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 1151)

Учёт аренды ведётся в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

В отчётности за 2024 год по строке «Основные средства» отражено арендованное имущество на сумму 23 880 тыс. рублей.

Право пользование активами отражает остаточную стоимость на сумму 9 068 тыс. рублей.

По договору аренды №159-23/Д от 01.03.2023г. с контрагентом Лотте Еуроп Инвестмент Б.В. Филиал ЧА ООО произведён расчёт показателей до окончания договора 28.02.2026г., согласно приказу №3 от 09.01.2024г.

График платежей		Дисконтиров. платежей	Процентный расход	Уменьшение обязательств	Остаток задолженности
Дата	Платеж				
01.03.2023					23 879 839,87
03.03.2023	781 148,38	780 550,39	18 294,64	762 853,74	23 116 986,13
22.03.2023	781 148,38	774 892,28	168 795,80	612 352,58	22 504 633,55
20.04.2023	781 148,38	766 335,18	251 292,50	529 855,88	21 974 777,66
20.05.2023	781 148,38	757 582,44	253 885,93	527 262,45	21 447 515,21
20.06.2023	781 148,38	748 642,95	256 103,12	525 045,26	20 922 469,95
20.07.2023	781 148,38	740 092,29	241 728,07	539 420,31	20 383 049,64
20.08.2023	781 148,38	731 359,18	243 392,42	537 755,96	19 845 293,68
20.09.2023	781 148,38	722 729,13	236 971,12	544 177,26	19 301 116,42
20.10.2023	781 148,38	714 474,44	222 995,74	558 152,64	18 742 963,78
20.11.2023	781 148,38	706 043,63	223 808,28	557 340,10	18 185 623,68
20.12.2023	781 148,38	697 979,51	210 107,88	571 040,50	17 614 583,18
20.01.2024	804 582,71	710 435,53	210 334,38	594 248,33	17 020 334,85

20.02.2024	804 582,71	702 052,38	203 238,50	601 344,21	16 418 990,64
20.03.2024	804 582,71	694 299,65	183 338,65	621 244,06	15 797 746,58
20.04.2024	804 582,71	686 106,90	188 639,67	615 943,04	15 181 803,54
20.05.2024	804 582,71	678 270,49	175 403,20	629 179,51	14 552 624,03
20.06.2024	804 582,71	670 266,89	173 771,76	630 810,95	13 921 813,08
20.07.2024	804 582,71	662 611,40	160 845,88	643 736,83	13 278 076,25
20.08.2024	804 582,71	654 792,57	158 552,48	646 030,23	12 632 046,02
20.09.2024	804 582,71	647 066,00	150 838,28	653 744,43	11 978 301,59
20.10.2024	804 582,71	639 675,50	138 391,49	666 191,22	11 312 110,37
20.11.2024	804 582,71	632 127,32	135 077,04	669 505,67	10 642 604,70
20.12.2024	804 582,71	624 907,44	122 959,49	681 623,22	9 960 981,48
20.01.2025	828 720,19	636 059,53	118 943,31	709 776,88	9 251 204,60
20.02.2025	828 720,19	628 554,01	110 467,92	718 252,27	8 532 952,33
20.03.2025	828 720,19	621 850,99	91 977,93	736 742,26	7 796 210,07
20.04.2025	828 720,19	614 513,14	93 093,94	735 626,25	7 060 583,82
20.05.2025	828 720,19	607 494,44	81 574,56	747 145,63	6 313 438,19
20.06.2025	828 720,19	600 325,99	75 388,28	753 331,91	5 560 106,28
20.07.2025	828 720,19	593 469,34	64 238,77	764 481,42	4 795 624,86
20.08.2025	828 720,19	586 466,39	57 264,19	771 456,00	4 024 168,86
20.09.2025	828 720,19	579 546,07	48 052,29	780 667,90	3 243 500,96
20.10.2025	828 720,19	572 926,75	37 473,84	791 246,35	2 452 254,61
20.11.2025	828 720,19	566 166,21	29 282,18	799 438,01	1 652 816,60
21.12.2025	828 720,19	559 485,43	19 736,16	808 984,03	843 832,56
20.01.2026	853 581,80	569 688,10	9 749,23	843 832,56	0,00
Mororo:	29 045 849	23 879 840	5 166 009	23 879 840	-

6. Финансовые вложения (строка 1240)

По строке 1240 отображен:

- 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 - 30 7313,2 тыс. рублей, в том числе остаток

- ПАО СБЕРБАНК №40703810338000017509 - 4 349,0 тыс.рублей;

- ПАО СБЕРБАНК №40703810938000005432 - 26 164, 0 тыс.рублей;

- депозитный счет в ПАО СБЕРБАНК № 42204810638980001405, в сумме 218,2 тыс.рублей.

8. Прочие оборотные средства (строка 1260)

По строке 1260 остатки отсутствуют.

9. Целевые средства (строка 1350)

По строке 1350 отражены неиспользованные целевые денежные средства в соответствии с бухгалтерским учётом- 23 712,0 тыс. рублей.

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

По строке 1360 отражено приобретённое имущество за счёт средств целевого финансирования -123 366,7 тыс. рублей, в том числе:

- стоимость прочих внеоборотных активов- 123 366,7 тыс. рублей.

11. Долгосрочные прочие обязательства (строка 1450)

По строке 1450 отражены долгосрочные обязательства по договору аренды нежилого помещения с ООО «Логте Еуроп Инвестмент Б.В. Филиал ЧА», согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учёта 25/2018 "Бухгалтерский учёт аренды", по платежам с 01 января 2026 года по 31 января 2026 года в сумме 853,6 тыс.руб.

12. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления						
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	9 963	
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	4 655	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5560	за 2024г.	4 655	5 321	(13)	-	-	-	-	-	
	5580	за 2023г.	-	4 655	-	-	-	-	-	-	
авансы полученные	5561	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5581	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
кредиты	5563	за 2024г.	15	15	(13)	-	-	-	-	2	
	5583	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	15	
займы	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5566	за 2024г.	4 640	5 321	-	-	-	-	-	9 963	
	5586	за 2023г.	-	4 640	-	-	-	-	-	4 640	
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5550	за 2024г.	4 655	5 321	(13)	-	-	X	-	9 963	
	5570	за 2023г.	-	4 655	-	-	-	X	-	4 655	

13. Оценочные обязательства (строка 1540)

По строке 1540 отражено начисление резерва отпусков четырнадцати работникам Фонда на 01.01.2025 год в сумме 7 117,0 тыс. рублей. Количество дней по не отгулянным отпускам работников составило 644. Сумма начисленного резерва по расчёту составила 5 746,3 тыс. рублей. Сумма страховых взносов 1 370,7 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 2025 года по 31 декабря 2025 года в сумме 12 771,6 тыс.руб.

15. Отчет о финансовых результатах за 2024 год.

Деятельность, связанная с получением доходов в рамках уставной деятельности, осуществлялась от размещения внебюджетных средств на депозитном счёте, в результате получена чистая прибыль в размере 8,3 тыс.руб.

16. Отчёт о целевом использовании средств за 2024 год.

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

Строка 6220- поступление Фонду субсидии за 2024 год-190 017 тыс. рублей,

Строка 6310-использование субсидии на мероприятия по уставной деятельности – 20 053 тыс. рублей, в том числе:

-юридические и консультационные услуги на сумму 15 216 тыс.руб, в том числе:

ООО "АЛЬЯНС ОТЕЛЬ МЕНЕДЖМЕНТ"- 6 600 тыс. рублей;

ООО "КЛЕВЕР ЛИГАЛ"- 5 750,00 тыс. рублей;

АО НЭО ЦЕНТР 2 376 тыс. рублей;

Адвокат Халимовский Юрий Анатольевич 490 тыс. рублей;

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

КОО Аргус Рус Лимитед– 4 782 тыс. рублей;

- аналитические доклады ООО "ФНЭБ"– 55 тыс. рублей

Строка 6320- использование субсидии на текущую деятельность-152 242 тыс. рублей,

Строка 6321- на заработную плату и отчисления по налогам- 121 193 тыс. рублей,

Строка 6322- на гарантии и компенсации-2 185 тыс. рублей,

Строка 6323-на служебные командировки и транспортные расходы -1 916 тыс. рублей,

Строка 6324-на аренду и содержание помещения -23 045 тыс. рублей,

Строка 6326-на почтовые, банковские и прочие расходы- 3 903 тыс. рублей,

Строка 6330- на приобретение основных средств и материальных ценностей в виде канцелярских товаров и иного имущества-1 708 тыс. рублей., в том числе:

- амортизация по основным средствам – 26 тыс. рублей,

- материальные ценности – 1 682 тыс. рублей,

Строка 6350 прочие в сумме – 33 677 тыс. рублей, в том числе:

- возврат субсидии по договору о предоставлении субсидии за 2022г. – 3 846 тыс. рублей;

- возврат субсидии по договору о предоставлении субсидии за 2023г. – 29 831 тыс. рублей;

7 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 2025 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

14.02.2025г.



Дудниченко В.С.