

Пояснительная записка

К бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств Томского фонда поддержки регионального сотрудничества и развития за 2024 год

1. Общие сведения

1.1. Описание организации

Полное наименование организации - Томский фонд поддержки регионального сотрудничества и развития, сокращенное наименование - Томский ФПР сотрудничества и развития.

Адрес (место нахождения) юридического лица:

634009, Томская обл., Томск г., Нижне-Луговая ул., д. 85, кор. А,

Сведения об образовании юридического лица:

Томский фонд поддержки регионального сотрудничества и развития зарегистрирован Управлением Министерства юстиции РФ по Томской области 28.10.2002 г. ОГРН 1027000001203, поставлен на учет ИФНС по г. Томску 25.11.2002,

ИНН/КПП 7017061283/701701001, свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ от 25.11.2002 серия 70 № 000256260

Дочерних и зависимых обществ не имеет.

Организационно-правовая форма –Фонд.

Основным видом экономической деятельности является деятельность прочих общественных организаций и некоммерческих организаций, кроме религиозных и политических организаций. Поддержка социальных, экономических, культурных и политических инициатив, программ, проектов и мероприятий, реализуемые российскими организациями и гражданами в Томской области, а также в других субъектах Российской Федерации.

1.2. Информация об органах управления

Высшим коллегиальным органом Томского фонда поддержки регионального сотрудничества и развития является Управляющий совет фонда.

Единоличным исполнительным органом является Президент и подотчетен Управляющему совету фонда.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основные элементы учетной политики организации

При ведении бухгалтерского учета Томский фонд поддержки регионального сотрудничества и развития (далее – Фонд) руководствовался Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, Федеральным законом "О некоммерческих организациях" от 12.01.1996 N 7-ФЗ, другими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Томского фонда поддержки регионального сотрудничества и развития сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и способов (методов) учета, утвержденный приказом об учетной политики организации № 41 от 30.12.2021 года.

2.2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется главным бухгалтером.

Сроки полезного использования основных средств определяются по Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации.

В Фонде к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Выбытие материалов производится по себестоимости единицы ТМЦ.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Существенность показателей статей баланса имеет значение в сумме, отношение которой к валюте баланса за отчетный период составляет более 5%.

4. Нематериальные активы

Бухгалтерский учет Нематериальных активов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов (ПБУ 14/2022)», утвержденным приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 86н. Нематериальных активов за 2024 год нет.

4.1. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н. Основные средства приобретены и поставлены на учет 2024 году.

Информация о принятых сроках полезного использования основных средств раскрыта в следующей таблице:

Группа основных средств	Принятый срок полезного использования (мес.)
Машины и оборудование	36-60

Амортизация основных средств по состоянию на 31.12.2024 года составила 195 тыс. рублей.

4.2. Запасы

Бухгалтерский учет материально- производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 N 180.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости приобретения.

4.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2024 года – 51 331 тыс. рублей, из которой расчеты по налогам и сборам 528 тыс. рублей, расчеты с разными дебиторами и кредиторами 50 800 тыс. рублей, в соответствии с изменениями в учетной политике организации на 2024 год сальдо расходов будущего периода, не подпадающих под Нематериальные активы (подп. «г» п. 4 ФСБУ 14/2022) перенесено в состав дебиторской задолженности по сч. 76 в размере 2 тыс. рублей.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

4.4. Денежные средства

Структура денежных средств представлена в следующей таблице:

Наименование	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Средства в кассе организации	-	-
Средства на расчетном счете организации 40703810064000000108,	2 525	1 597

тыс. руб.

ТОМСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8616 ПАО СБЕРБАНК		
Средства на расчетном счете организации 40703810064000001246, ТОМСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8616 ПАО СБЕРБАНК	3	3
ИТОГО	2 528	1 600

Поступило денежных средств в 2024 году всего -78 048 тыс. рублей в том числе:

- добровольные пожертвования – 77 411 тыс. рублей;
- доходы от размещения средств на расчетном счете (неснижаемый остаток) -637 тыс. рублей.

Использовано денежных средств в 2024 году всего – 77 120 тыс. рублей в том числе:

- содержание аппарата управления – 7 302 тыс. рублей;
- добровольные пожертвования – 44 620 тыс. рублей;
- проведение мероприятий – 25 079 тыс. рублей;
- налог на прибыль - 119 тыс. рублей

4.5. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 года –558 тыс. рублей, из которой расчеты по налогам и сборам 541 тыс. рублей, расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками 17 тыс. рублей.

Аналитический учет кредиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

4.6. Расходы будущих периодов

В соответствии с изменениями в учетной политике организации на 2024 год (Положение по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов (ПБУ 14/2022), утвержденным приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 86н) расходы будущих периодов списаны в полном объеме за счет соответствующего источника финансирования в межотчетный период.

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики				
Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	2	(2)	-
Итого по разделу II	1200	57 404	(2)	57 401
БАЛАНС	1600	57 404	(2)	57 401

4.7. Договоры аренды

В 2024 году в Томском фонде поддержки регионального сотрудничества и развития действовал Договор аренды помещения № б/н от 01.08.11 с ООО «Горсети». Объектом по Договору является часть нежилого здания по адресу: 634009, Томская обл., городской округ город Томск, Томск г, Нижне-Луговая ул, дом 85а,

3.9. Раскрытие информации по отчету о целевом использовании средств

В 2024 году расходы на целевые мероприятия составили всего – 66 272 тыс. рублей.

в том числе:

- добровольные пожертвования – 44 620 тыс. рублей;
- иные мероприятия – 21 652 тыс. рублей, в том числе:
 1. Размещение в сети Интернет – 2 857 тыс. рублей;
 2. Проведение общественных мероприятий – 18 795 тыс. рублей

4. Прочие пояснения

В 2024 году оплата труда (включая начисления) основного управленческого персонала Томском фонде поддержки регионального сотрудничества и развития составила 1 066 тыс. руб. Иных вознаграждений основной управленческий персонал не имел.

5. Связанные стороны

Михайлов Степан Николаевич - член Управляющего Совета с 01.01.2024-14.08.2024

Болдакова Татьяна Михайловна - член Управляющего Совета с 15.08.2024-31.08.2024

Опанасюк Наталья Олеговна - член Управляющего Совета с 01.01.2024-31.12.2024.

Операции со связанными сторонами в 2024 году не проводились.

6. События после отчетной даты

У организации отсутствуют события после отчетной даты, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2024 год.

Президент
Томского фонда поддержки

Регионального сотрудничества и развития



С.Н. Михайлов

Главный бухгалтер



А.И. Касько

15.03.2025