Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2025 год

Описание Фонда

Фонд "Устойчивое развитие Поморья" (Фонд "Поморье") (далее по тексту - Фонд) юридический и фактический адрес:

Адрес: 163069, Архангельская обл, Архангельск г, Свободы ул, дом № 23.
Дата государственной регистрации: 12 декабря 2014 года.
ОГРН 1142900001089
ИНН 2901992354
КПП 290101001

Зарегистрировано в Управление Федеральной налоговой службы по Архангельской области и Ненецкому автономному округу 12 декабря 2014 года
.

Фонд осуществляет деятельность на территории г. Архангельск.

Фонд создан для достижения общественно-полезных целей: формирования средств и имущества для расходования их в интересах устойчивого социально-экономического развития Архангельской области, в том числе через содействие органам власти всех уровней, организациям и гражданам, а также непосредственного участия в реализации задач по:

- Разработке и реализации институциональных изменений бизнес-среды Архангельской области;
- Улучшению долевого и инвестиционного климата в Архангельской области;
- Стимулированию инвестиционной активности бизнеса в Архангельской области;
- Повышению конкурентоспособности и роста экономики в Архангельской области;
- Диверсификации экономики Архангельской области путем создания благоприятных условий для привлечения инвестицийв приоритетные секторы экономики;
- Развитию международных и межрегиональных внешнеэкономических связей Архангельской области в части привлечения инвестиций;
- Развитию государственно-частного партнерства;

- Стимулированию развития малого бизнеса;
- Созданию условий и поддержке роста социальной и экономической активности населения Архангельской области.

Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах Фонда

Учредитель: Акционерное общество «Корпорация развития Архангельской области».

Директор:

Ильин Евгений Владимирович - полномочия с 16.05.2020 года.

Совет Фонда является высшим органом управления Фонда.

Попечительский Совет Фонда является органом Фонда, осуществляющим надзор за деятельностью Фонда, принятием другими органами Фонда решений и обеспечением их исполнения, использованием средств Фонда, за соблюдением органами Фонда действующего законодательства.

Среднесписочная численность за 2025 год – 5 человек.

Размер уставного капитала Фонда: 0 рублей.

Совет Фонда

Совет Фонда является высшим коллегиальным органом управления Фонда, к основной функции которого относится обеспечение соблюдения Фондом целей, для которых он создан.

В состав Совета Фонда по состоянию на 31.12.2025 г. входят:

Дейнеко Валентин Александрович;

Ильин Евгений Владимирович;

Соловьев Никита Владимирович.

По состоянию на 31.12.2025 г. Председателем Совета Фонда является Дейнеко Валентин Александрович основание Решение внеочередного заседания Совета Фонда «Поморье» (Протокол Совета фонда № 1/2023 от 06.04.2023).

Единоличным исполнительным органом Фонда является Директор Фонда - Ильин Евгений Владимирович, избираемый Советом Фонда (Протокол № 2/2023 внеочередного заседания Совета Фонда от 24.04.2023).

Организация бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет осуществляется подразделением Бухгалтерия, возглавляемым главным бухгалтером.

Фонд применяет автоматизированную форму учета. Учет ведется в программе 1С: Предприятие, применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные данной программой.

Существенные аспекты учетной политики.

Учетная политика, применяемая Фондом составлена в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Бухгалтерский учет имущества и обязательств ведется способом двойной записи в соответствии с Планом счетов, утвержденным приказом МФ РФ от 31.10.2000 № 94-Н.

Факты хозяйственной деятельности предприятия относятся к тому отчетному периоду, в котором они имеют место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (п. 19 ПБУ 1/2008).

Применяются типовые формы бухгалтерской отчетности установленной Минфином РФ.

В целях обеспечения достоверности бухгалтерского учета ежегодно проводится инвентаризация имущества.

Прямые затраты, непосредственно связанные с осуществлением коммерческой и некоммерческой деятельности, учитываются на счете 20 в разрезе соответственно коммерческой и некоммерческой деятельности на субконто «Статьи затрат».

Косвенные затраты, в т.ч. расходы на содержание АУП и прочие расходы административно-хозяйственного назначения учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и распределяются ежемесячно по видам деятельности организации, а также по видам проектов, финансируемых за счет целевых средств.

Доля косвенных затрат, относящихся к осуществлению некоммерческих проектов, списывается с кредита счета 26 в дебет счета 86. Доля косвенных затрат, распределенная на коммерческую деятельность, списывается ежемесячно в дебет сч. 90.08.

Учет средств целевого финансирования в разрезе источников ведется только на счете 86.

Прибыль, полученная от коммерческой деятельности, сформированная за отчетный год на счете 84, отражается на счете 86. Убыток от коммерческой деятельности за отчетный год со счета 84 переносится на счет 86 и покрывается за счет ранее подученной прибыли (прошлых лет), при недостаточности – за счет средств целевого финансирования на содержание аппарата управления.

Оценка финансового состояния

По состоянию на 31.12.2025 на расчетных счетах Фонда остаток денежных средств: 852 045,46 руб.
На депозитном счете остаток денежных средств на 31.12.2025: 95 500 000,00 руб.
Остаток средств целевого финансирования на 31.12.2025: 463 000 047,86 руб. (без учета убытка), за 2025 год поступило средств целевого финансирования 344 288 620,79 руб.
Убыток текущего года составил 62 586 744,71 руб.
Фонд оплаты труда работников Фонда за 2025 составил: 15 045 888,92 руб.

Условные обязательства или активы, оценочные обязательства

Резерв на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2025 составил 1 070 598,96 руб.
Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025 составил 50 525 853,76 руб.

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наличие отдельных видов дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность Фонда за оказанные услуги (выполненные работы, проданные ценности) учитывается в сумме предъявленных покупателям расчетных документов к оплате на основании условий договоров на оказание услуг (выполнение работ, продажу ценностей) независимо от того, получены ли от них деньги за оказанные услуги (выполненные работы, проданные ценности).
Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составила 137 441 796,32 руб. (включает в себя задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками).

Кредиторская задолженность формируется по расчетам с поставщиками и подрядчиками, прочими дебиторами и кредиторами, учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств, согласно расчетным документам и условиям договоров.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составила 20 860 821,73 руб. (включает в себя задолженность по расчетам налогам и сборам).

Просроченная и нереальная к взысканию дебиторская и кредиторская задолженность присутствуют.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности раскрыта Фондом по соответствующим строкам 1230 и 1520 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 года.

Доходы в виде процентов, полученные от размещения денежных средств в кредитном учреждении, отражаются в составе прочих доходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы» суб.счет 91.01 «Прочие доходы» в аналитике «Проценты к получению (уплате)».

Расшифровка отдельных показателей отчета о движении денежных средств

Прочие поступления включают в себя поступления по договорам пожертвования, возмещения от ФСС, возвраты средств поставщиками, суммы полученного неосновательного обогащения и взысканные судебными приставами исполнителями с должников. Общая сумма прочих поступлений составила 347 817 тыс. руб., в т.ч. сумма поступивших пожертвований составила 344 288 тыс. руб., взыскания и неосновательное обогащение на сумму 2 847 тыс. руб., возмещение из ФСС 278 тыс. руб.

Прочие платежи составляют 238 490 тыс. руб. и включают в себя:
пожертвования, выданные Фондом 219 041 тыс. руб.,
платежи по договорам лизинга 4 703 тыс. руб.,
налоги и страховые взносы 12 781 тыс. руб.,
перечисления подотчетных средств 830 тыс. руб.

Размещение свободных денежных средств на депозитных счетах производится как в виде долгосрочных депозитов, так и ежедневных депозитов овернайт, обороты денежных потоков за год составили:

Оборот по дебету (валовая сумма всех размещенных депозитов в каждую дату размещения): 3 674,203 млн. руб.,

Оборот по кредиту (валовая сумма всех возвращенных депозитов в каждую дату размещения): 3 727,353 млн. руб.

Сведения о связанных сторонах

Фонд является некоммерческой организацией. В связи с этим использует ПБУ 11/2008, устанавливающее порядок раскрытия информации о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций, в качестве рекомендательного документа для раскрытия информации о связанных сторонах, т.к. действие данного документа на НКО не распространяется.

Связанными сторонами по отношению к Фонду, с которыми Фонд имеет хозяйственные взаимоотношения, являются АО «УК «Поморье», директор Ильин Евгений Владимирович. В АО «УК «Поморье» Фонд передал основные средства в качестве вклада в имущество на безвозмездной основе. Взаиморасчеты со связанными сторонами, при их наличии, производятся в безналичном порядке в рублях РФ.

Существенная ошибка

Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактом хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Фонда в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Информация по прекращаемой деятельности

Информации о прекращении деятельности Фонда нет.

Бухгалтерская отчетность Фонда "Поморье" сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Дата: 25 марта 2025 года.

Директор
Фонда "Поморье" _____ Ильин Е.В.