

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств Некоммерческой организации Природоохранный фонд «Верховье» за 2020 г.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ПФ «Верховье» за 2020 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 2020 года изменения в уставные документы не вносились. В ЕГРЮЛ ИФНС вносила изменения, в связи с переименованием (переподчинением) адресных объектов.

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.

Единоличным исполнительным органом Фонда является Президент – Русанов В.А.

Высшим коллегиальным органом является Совет, члены Совета - Русанов В.А., Русанова О.В., Русанова И.Н.

Надзорным органом является Попечительский совет, члены Попечительского совета – Лисин А.О., Тимошков П.С., Иосимов А.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). В учетную политику по бухгалтерскому учету на 2020 год изменения не вносились. 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 70).

События после отчетной даты не имели место.

В 2020 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 16132794 рубля (в 2019г. - 22830206 рублей). Целевые средства в течение 2020 года не поступали.

Выручка от продажи работ, услуг по предпринимательской природоохранной деятельности составила за 2020 год 17200794 рубля (в 2019г.- 25180206 рублей), себестоимость проданных работ, услуг – 20799161 рубль. (в 2019г. - 29098598 рублей).

Прочие расходы (внебюджетный расход) – 57854 рубля (в 2019г. - 52083 рубля), из них 35720 рублей составили услуги банка, 20884 рубля – услуги электронных площадок. Убыток организации до налогообложения в 2020 году составил – 3656184 рубля (в 2019г. прибыль - 22896991 рубль), налог по УСН составил – 516025 рублей (в 2019г. - 760657 рублей).

Среднегодовая численность работающих за год - 14 человек (включая работников, работающих по гражданско-правовым договорам).

Среднесписочная численность работающих за год - 8 человек.

В 2020 году уплачено налогов и страховых взносов:

- на ОПС – 2177 128 рублей (в 2019 г. - 2084079 рублей);
- в Федеральный ФОМС – 558 185 рублей (в 2019г. - 511 257 рублей);
- в ФСС (страхование от несчастных случаев) – 108 776 рублей (в 2019г. - 217 559 рублей);
- налог на доходы физических лиц – 1319 821 рублей (в 2019г. - 1 594 609 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. Долгосрочная дебиторская задолженность в сумме 2604 560 рублей – обеспечение гарантий по выполненным Государственным контрактам. Структура дебиторской задолженности представляет собой следующее:

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

3.1. Пассив и Движение дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	2 605	-	-	-	-	-	-	-	2 605	-
в том числе:	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	389	-	32 135	-	(32 073)	-	-	-	-	-	451	-
в том числе:	5530	за 2019 г.	2 368	-	43 536	-	(45 515)	-	-	-	-	-	389	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	-	-	17 808	-	(17 808)	-	-	-	-	-	-	-
Авансы	5531	за 2019 г.	175	-	26 485	-	(26 660)	-	-	-	-	-	-	-
выданные	5512	за 2020 г.	108	-	460	-	(464)	-	-	-	-	-	104	-
	5532	за 2019 г.	97	-	790	-	(779)	-	-	-	-	-	108	-
Прочая	5513	за 2020 г.	281	-	13 867	-	(13 801)	-	-	-	-	-	347	-
	5533	за 2019 г.	2 096	-	16 261	-	(18 076)	-	-	-	-	-	281	-
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020 г.	389	-	34 740	-	(32 073)	-	-	X	X	X	3 056	-
	5520	за 2019 г.	2 368	-	43 536	-	(45 515)	-	-	X	X	X	389	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.			На 31 декабря 2018 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

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

Структура краткосрочной кредиторской задолженности представляет собой следующее:

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности												
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			Изменения за период			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен- ность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)								
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	3 102	24 970	-	-	(26 907)	-	-	-	-	1 165
	5580	за 2019 г.	1 397	30 001	-	-	(28 296)	-	-	-	-	3 102
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	1 504	7 218	-	-	(8 719)	-	-	-	-	3
	5581	за 2019 г.	4	6 275	-	-	(4 775)	-	-	-	-	1 504
авансы полученные	5562	за 2020 г.	-	1 305	-	-	(1 305)	-	-	-	-	-
	5582	за 2019 г.	-	607	-	-	(607)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	1 182	4 709	-	-	(5 046)	-	-	-	-	845
	5583	за 2019 г.	1 021	5 583	-	-	(5 422)	-	-	-	-	1 182
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020 г.	416	11 738	-	-	(11 837)	-	-	-	-	317
	5586	за 2019 г.	372	16 838	-	-	(16 794)	-	-	-	-	416

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2020 г.

Организаци
я

Некоммерческая организация Природоохранный фонд "Верховье"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

Деятельность ботанических садов и зоопарков

Организационно-правовая форма / форма собственности

Фонд /

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710002		
31	12	2020
45726540		
5028017684		
91.04		
70400	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	17 201	25 180
	Себестоимость продаж	2120	(20799)	(22 897)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	(20799)	(22 897)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(3 598)	2 283
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(3 598)	2 283
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	13,79
	Прочие расходы	2350	(58)	(43)
	в том числе:			
	Расходы на услуги банков	23501	(36)	-34542,7
	Прочие внереализационные расходы	23502	(22)	(8)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(3 656)	2 240
	Налог на прибыль	2410	-	-

	в том числе:				
	текущий налог на прибыль	2411		-	-
	отложенный налог на прибыль	2412		-	-
	Прочее	2460		(516)	(761)
	в том числе:				
	Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	24601		(516)	(761)
	Чистая прибыль (убыток)	2400		(4 172)	1 479

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(4 172)	1 479
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

На конец отчетного периода организация имеет дебетовый остаток на счете 01 «Основные средства» на субсчете 01.1 «Основные средства в организации» в сумме 587 тысяч 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 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 365 тысяч рублей.

Нематериальных активов организация на балансе не имеет.

На начало отчетного периода организация имела оценочное обязательство (резерв предстоящих расходов на оплату отпусков) в сумме 1469404 рубля, сумма оценочного обязательства признанная в отчетном периоде – 929252 рубля, на конец отчетного периода организация имеет оценочное обязательство в сумме 1276345 рубля.

Операции со связанными сторонами за 2020 г. не осуществлялись.

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 2021 год.

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

Руководитель

Русанов В.А.

02 февраля 2021г.

