

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ «ФОНД РАЗВИТИЯ
ЭКОНОМИКИ И ПРЯМЫХ ИНВЕСТИЦИЙ ЧУКОТСКОГО
АВТОНОМНОГО ОКРУГА»
за 2024 год

1. Содержание

1. Содержание.....	2
2. Общие сведения.....	3
2.1. Описание фонда.....	3
2.2. Информация об аудиторской фирме.....	5
2.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2024 года.....	5
3. Учетная политика.....	6
3.1. Основа составления.....	6
3.2. Нематериальные активы.....	6
3.3. Основные средства.....	6
3.4. Учет аренды.....	7
3.5. Запасы.....	8
3.6. Учет средств целевого финансирования.....	8
3.8. Учет доходов.....	8
3.9. Учет расходов.....	8
3.10. Резервы по сомнительным долгам.....	9
4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.....	10
4.1. Нематериальные активы (статья 1110 Бухгалтерского баланса).....	910
4.2. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса).....	10
4.3. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса).....	10
4.4. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса).....	11
4.5. Финансовые вложения и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса):.....	12
4.6. Целевые средства (статья 1350,1360 Бухгалтерского баланса).....	12
4.7. Кредиторская задолженность (статья 1450 и 1520 Бухгалтерского баланса).....	144
4.8. Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса).....	144
5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.....	14
5.1. Доходы по обычным видам деятельности (статьи 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах).....	14
5.2. Расходы по обычным видам деятельности.....	Ошибка! Закладка не определена.
5.2.1. Состав себестоимости.....	14
5.3. Прочие доходы и расходы.....	Ошибка! Закладка не определена.
5.3.1. Состав прочих доходов.....	15
5.3.2. Состав прочих расходов.....	15
5.4. Расходы по налогу на прибыль.....	15
6. Пояснения к существенным статьям Отчета о движении денежных средств.....	15
6.1. Состав прочих поступлений (строка 4119 Отчета о движении денежных средств).....	15
6.2. Состав прочих платежей (строка 4129 Отчета о движении денежных средств).....	16
7. Пояснения к существенным статьям Отчета о целевом использовании средств.....	166
7.1. Состав поступлений (строка 6200 Отчета о целевом использовании средств).....	166
7.2. Состав расходов (строка 6300 Отчета о целевом использовании средств).....	16
8. Расчеты со связанными сторонами.....	16
8.1. Вознаграждение управленческому персоналу.....	176
9. Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	176
10. Условные обязательства, условные активы, обеспечения.....	188
10.1. Существующие и потенциальные риски.....	188
11. Непрерывность деятельности.....	18
12. События после отчетной даты.....	18
13. Информация о прекращении деятельности.....	18
14. Существенные события (крупные сделки).....	1818

2. Общие сведения

Данные пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Некоммерческой организации «Фонд развития экономики и прямых инвестиций Чукотского автономного округа» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность 2024 года составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 года, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом Некоммерческой организации «Фонд развития экономики и прямых инвестиций Чукотского автономного округа» от 29.12.2023 № 75-ОД.

2.1. Описание фонда

Полное фирменное наименование организации:

- На русском языке – Некоммерческая организация «Фонд развития экономики и прямых инвестиций Чукотского автономного округа».

Сокращенное наименование Регионального оператора:

- На русском языке – НО «Фонд развития Чукотки».

Сведения о государственной регистрации НО «Фонд развития Чукотки»:

- Дата государственной регистрации эмитента: 05 августа 2014 г.
- Номер свидетельства о государственной регистрации (иного документа, подтверждающего государственную регистрацию эмитента): 8714010013.
- Орган, осуществивший государственную регистрацию: Управление Министерства юстиции Российской Федерации по Магаданской области и Чукотскому автономному округу.
- Основной государственный регистрационный номер: 1148700000052 присвоен Управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Магаданской области и Чукотскому автономному округу. Свидетельство учетный номер 8714010013 от 19.08.2014 г.

Идентификационный номер налогоплательщика Фонда:

- 8709013734

Отраслевая принадлежность Фонда:

По Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД):

- 64.99 – Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.

Место нахождения, почтовый адрес организации и контактные телефоны:

- Место нахождения: РФ, Чукотский АО, 689000, г. Анадырь, ул. Тевлянто, д.1.
- Почтовый адрес: РФ, Чукотский АО, 689000, г. Анадырь, ул. Тевлянто, д.1.
- Тел.: (427 22) 6-31-08; (427 22) 6-31-09
- Адрес электронной почты: электронная почта: mail@fond87.ru
- Сайт: fond87.ru

Некоммерческая организация «Фонд развития экономики и прямых инвестиций Чукотского автономного округа»

Численность персонала Фонда по состоянию на 31 декабря 2024 года составила - 34 человека, среднегодовая численность работающих за отчетный период составила – 26,8 человек.

Основными видами деятельности Фонда в соответствии с Уставом являются:

- создание и развитие центра «Мой бизнес», обеспечивающего организацию оказания комплекса услуг, сервисов и мер поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства, физических лиц, планирующих начать предпринимательскую деятельность на территории Чукотского автономного округа и физическим лицам применяющим специальный налоговый режим "Налог на профессиональный доход" (далее - физические лица, применяющие специальный налоговый режим), в том числе финансовых (кредитных, гарантийных, лизинговых) услуг, консультационной и образовательной поддержки, поддержки по созданию и модернизации производств, поддержки социального предпринимательства, женского предпринимательства, предпринимателей, осуществляющих деятельность в таких сферах, как благоустройство городской среды и сельской местности, экологии, спортивной отрасли, в области агропромышленного комплекса и сельскохозяйственной кооперации, а также услуг Корпорации МСП и акционерного общества «Российский экспортный центр», институтов развития, и иных организаций, оказывающих поддержку субъектам малого и среднего предпринимательства, физических лиц, планирующих начать предпринимательскую деятельность на территории Чукотского автономного округа и физическим лицам, применяющим специальный налоговый режим, в том числе размещения на площадях центра «Мой бизнес» инфраструктуры поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства и (или) их представителей, управляемых единым органом управления организациями, образующими инфраструктуру поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства;
- осуществление функций Центра поддержки экспорта, для достижения целей, показателей и результатов региональными проектами;
- формирование имущества Фонда на основе имущества, переданного учредителями Фонда, бюджетных ассигнований, предоставленных Фонду из федерального и окружного бюджетов в соответствии с законодательством Российской Федерации, доходов, получаемых Фондом от использования собственности и его средств, добровольных имущественных взносов, пожертвований и иных не запрещенных законодательством Российской Федерации поступлений в целях использования этого имущества для решения задач социально-экономического развития Чукотского автономного округа;
- финансовая и нефинансовая поддержка инвесторов, реализующих на территории Чукотского автономного округа инвестиционные проекты, в соответствии с приоритетами социально-экономического развития Чукотского автономного округа;
- повышение инвестиционной привлекательности Чукотского автономного округа и создание благоприятных условий для развития инвестиционной деятельности в округе;
- поиск и формирование инвестиционных площадок, содействие инвестору в оформлении пакета документов, необходимого для реализации на этих площадках инвестиционных проектов;
- создание организационных, правовых и финансовых механизмов, обеспечивающих реализацию на территории Чукотского автономного округа инвестиционных проектов, осуществляемых на принципах государственно-частного партнерства;
- обеспечение ускоренного социально-экономического развития и создание комфортных условий жизнедеятельности населения на территории муниципальных образований Чукотского автономного округа, на территориях которых в соответствии с постановлением

Некоммерческая организация «Фонд развития экономики и прямых инвестиций Чукотского автономного округа»

Правительства Российской Федерации создана территория опережающего социально-экономического развития;

- развитие управленческих кадров органов исполнительной власти и учреждений Чукотского автономного округа.

В отчетном периоде у Фонда существовало обособленное подразделение в г. Москва, муниципальный округ Мещанский, ул. Троицкая 7/1, стр. 3, присвоен КПП 770245001.

2.2. Информация об аудиторской фирме:

Аудитором Фонда является:

- Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Эксперт».
 - Место нахождения: 690106, г. Владивосток, ул. Нерчинская, д. 10, офис 402.
 - ИНН: 2536047685
 - ОГРН: 1022501285894
 - Телефон: +7 914-79-14-715
 - Адрес электронной почты: office@afexpert.ru
 - Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов:
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».
Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: 11206005985.

2.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2024 года

Учредителями Фонда являются:

- Чукотский автономный округ в лице Департамента экономики и инвестиций Чукотского автономного округа, адрес местонахождения: г. Анадырь, ул. Отке, д. 2, ОГРН 1248700000010, ИНН 8700001572;
- Акционерное общество «Чукотснаб», адрес местонахождения: Россия, 689000, Чукотский автономный округ, г. Анадырь, ул. Южная, д. 4, ОГРН 1198709000654, ИНН 8709908421.

Органами управления Фонда являются:

- Совет Фонда – высший коллегиальный орган управления Фондом;
- Попечительский совет Фонда – надзорный орган;
- Директор Фонда – единоличный исполнительный орган Фонда Срибный Денис Вячеславович.

Общее руководство деятельностью Фонда в 2024 году осуществлял Совет Фонда в составе:

Председатель Совета Фонда:

Ушанов Алексей Николаевич

Члены Совета Фонда:

Шалагинов Никита Владимирович;

Данилова Людмила Леонидовна;

Некоммерческая организация «Фонд развития экономики и прямых инвестиций Чукотского автономного округа»

Воднев Денис Викторович;

Чайкина Александра Александровна

Контроль за деятельностью Фонда в 2024 году осуществлял Попечительский совет Фонда в составе:

Шляхина Анна Алексеевна – Председатель Попечительского Совета Фонда;

Колонцов Александр Владимирович – член Попечительского Совета Фонда;

Ефимова Надежда Александровна – член Попечительского Совета Фонда;

Шадрин Лилия Павловна – член Попечительского Совета Фонда;

Бухлов Евгений Викторович – член Попечительского Совета Фонда.

Единоличны исполнительный орган-

3. Учетная политика

Учетная политика Фонда для бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом от 29.12.2023 №75-ОД и вводится в действие с 01.01.2024.

3.1. Основа составления

Бухгалтерский учет в Фонде ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (в действующей редакции) и Положением «По ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ №34н от 29 июля 1998 года (в действующей редакции), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерский учет Фонда ведется автоматизированным способом с применением программы «1С – Рарус: Бухгалтерия для некоммерческой организации, включая использование рабочего Плана счетов. Бухгалтерская отчетность Фонда за 2024 год была подготовлена в соответствии с указанными Законами и Положениями.

3.2. Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов с 01.01.2024 года осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022. Оценка нематериальных активов определяется по первоначальной стоимости в сумме фактических расходов на приобретение.

Объекты, в целом отвечающие определению нематериальных активов (используемые больше 12 месяцев), но имеющие стоимость ниже установленного лимита – 100 тыс. руб., признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих объектов.

Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования.

3.3. Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Некоммерческая организация «Фонд развития экономики и прямых инвестиций Чукотского автономного округа»

• ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом Минфина от 30.03.2001 № 26н (в действующей редакции).

К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 100 000 рублей и более. Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, признается в составе расходов текущего периода.

Основные средства принимаются к учету на основании первичной документации. Прием основных средств осуществляется на основании акта приема-передачи (форма ОС-1). На каждый объект основных средств составляется инвентарная карточка (форма ОС-6). В случае списания основных средств оформляется акт списания (форма ОС-4).

В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете.

Амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с момента признания объекта ОС в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с момента списания объекта ОС в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования определяется по максимальному значению интервала сроков минус один месяц, установленных для амортизационной группы. В случае реконструкции, модернизации или технического перевооружения срок полезного использования увеличивается до предельного значения. Срок полезного использования основных средств, бывших в эксплуатации, определяется самостоятельно на основании приказа или срока, установленного предыдущим собственником. Основание: пункт 18 ПБУ 6/01, постановление Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», пункты 1 и 6 статьи 258 Налогового кодекса РФ, статья 258 Налогового кодекса РФ. При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

3.4. Учет аренды

В связи с признанием заключенного контракта по аренде долгосрочным операции по аренде учитываются в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208 н.

ФСБУ 25/2018 применяется в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 01 января 2025 года.

Фонд признает предмет аренды в качестве права пользования активом и признает обязательство по аренде.

Объекты основных средств, полученные в пользование по договорам аренды или субаренды, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства». Аналитический учет арендованных основных средств осуществляется в разрезе Арендодателей по каждому объекту основных средств.

Стоимость арендованных объектов основных средств отражается на забалансовом счете по стоимости, указанной в справке, подтверждающей стоимость сданного в аренду помещения по договору субаренды недвижимого имущества.

3.5. Запасы

Учет МПЗ ведется на основании ФСБУ 5/2019, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 № 180н.

- Счет учета: МПЗ отражаются на счете 10 «Материалы».
- Запасы для управленческих нужд: к ним относятся запасы на содержание аппарата управления, включаемые в состав общехозяйственных расходов и учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Примеры таких запасов: оргтехника, канцелярские товары, питьевая вода для аппарата управления и другие. Стоимость этих активов включается в состав расходов на управление в момент понесения расходов.
- Единицы учета: устанавливаются единицы учета запасов, такие как штуки, килограммы, метры, пачка и другие. Единица учета определяется таким образом, чтобы обеспечить полную и достоверную информацию в учете и отчетности.
- Фактические расходы: учет материальных ценностей производится по фактическим расходам на приобретение.
- Контроль наличия и движения: для контроля наличия и движения запасов, переданных в эксплуатацию (инструменты, инвентарь, специальная одежда и т.д.), ведется учет с использованием забалансовых счетов и карточек учета запасов, за исключением случаев, когда эти объекты считаются основными средствами.

3.6. Учет средств целевого финансирования

Для учета средств, поступающих для финансирования программ и расходов, осуществляемых Фондом, используется счет 86 «Целевое финансирование». Для детализации поступающих сумм по источникам поступления, к счету 86 «Целевое финансирование» открыты субсчета второго порядка:

1. Целевое финансирование из бюджета на уставную деятельность;
2. Средства от собственной предпринимательской деятельности.

3.7. Учет доходов

Учет доходов Фонда ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 5/01 (в ред. Приказов Минфина РФ от 09.06.2001 г. N 44н, от 30.03.2001 N 27н, от 18.09.2006 N 116н).

Доходы Фонда подразделяются на:

- Доходы от предпринимательской деятельности;
- Доходы от размещения денежных средств на депозитных счетах (проценты);
- Прочие доходы.

Прочими доходами признаются:

- Возмещение причиненных убытков, в т.ч. выплаты по страховым случаям;
- Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности;
- Материалы и прочее имущество, полученное при ликвидации ОС;
- Прибыль прошлых лет;

Некоммерческая организация «Фонд развития экономики и прямых инвестиций Чукотского автономного округа»

- Прочие доходы;
- Реализация имущества;
- Доходы от сдачи имущества в субаренду;
- Курсовая разница;
- Штрафы, пени, неустойки (в т.ч. по налогам).

3.8. Учет расходов

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99.

Расходы организации подразделяются на:

- Расходы по текущей деятельности.
- Расходы по некоммерческой деятельности, финансируемые за счет субсидий.
- Расходы на организацию мероприятий.
- Расходы с полученных процентов по депозитам.
- Расходы по предпринимательской деятельности.
- Иные расходы, виды расходов, утвержденные приказом Фонда.

Расходы оговариваются соглашениями по предоставлению субсидий и Советом Фонда.

Счет учета: счет 26 «Общехозяйственные расходы», субсчет 26.02 «Общехозяйственные некоммерческие».

Списание: полностью подлежат списанию в конце отчетного периода в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

3.9. Резервы по сомнительным долгам

Резервы по сомнительным долгам формируются ежеквартально по состоянию на последнее число квартала с учетом следующего:

1. Базой для расчета резерва по сомнительным долгам является сумма, уплаченная по поручительствам, но не взысканная с субъекта МСП, физического лица, применяющего специальный налоговый режим "Налог на профессиональный доход", и (или) организации инфраструктуры поддержки.

2. Гарантийный фонд вправе не создавать резервы по сомнительным долгам в случае документального подтверждения выполнения субъектом МСП, физическим лицом, применяющим специальный налоговый режим "Налог на профессиональный доход", и (или) организацией инфраструктуры поддержки обязательств, в обеспечение исполнения которых выдано поручительство.

Изменения в учетной политике на 2024 - 2025 год ы

В 2024 году изменений в учетную политику внесены в связи со вступлением в силу ФСБУ 14 «Нематериальные активы»

Некоммерческая организация «Фонд развития экономики и прямых инвестиций Чукотского автономного округа»

Внесены изменения в учетную политику на 2025 год, в связи с переходом на ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы (статья 1110 Бухгалтерского баланса)

Показатель строки 1110 «Нематериальные активы»

Структура нематериальных активов по состоянию на отчетные даты представлена следующим образом:

тыс.руб.

Группа нематериальных активов	31.12.2023	Амортизация за 2024 г.	31.12.2024
Учебно-методическое пособие "Косторезное искусство Чукотки"	840	84	756
Видеоролик "История успеха предпринимателей с гос. поддержкой на территории Чукотского АО"	1 000	100	900
Видеоролик "История успеха субъектов МСП на территории региона с применением гос. поддержки"	291	29	262
Видеоролик «Анонс Чукотского автономного округа к Восточному Экономическому Форуму-2017»	132	13	119
Видеоролик (ИП Боровков) Инвестиционный потенциал Чукотского АО	200	20	180
Видеоролики в рамках выставки-ярмарки "Сокровища-севера 2020- мастера и художники России"	200	20	180
Документальный фильм о Чукотке: Промышленность и Этнография	1 999	200	1 799
Инвестиционный портал Чукотского АО	929	93	836
Кабинетное исследование "Туристический паспорт региона"	370	37	333
Итого:	5 961	596	5 365

4.2. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

Основные средства в эксплуатации

Информация об изменении первоначальной стоимости основных средств и сумм накопленной амортизации по группам

основных средств представлена в таблице:

тыс.руб.

Статьи	Производственный и хозяйственный инвентарь	Право пользования активом	Итого
Первоначальная стоимость			
Остаток на 01.01.2024	4 058	17 961	22 019
Поступление	0	1 782	1 782
Перемещение	0	0	0
Выбытия	0	0	0
Остаток на 31.12.2024	4 058	19 743	23 801
Амортизация			
Остаток на 01.01.2024	3 299	11 656	14 955

Некоммерческая организация «Фонд развития экономики и прямых инвестиций Чукотского автономного округа»

Амортизация за отчетный год	238	4 670	4 908
Выбытия			
Остаток на 31.12.2024	3 537	16 326	19 863

Переоценка основных средств в 2024 году не проводилась (в 2023 году: не проводилась)

4.3. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Структура запасов по состоянию на отчетные даты представлена следующим образом:

Группа запасов	тыс.руб.	
	31.12.2023	31.12.2024
10 Материальный запасы	1 245	1 634
97 Расходы будущих периодов	0	0
Итого:	1 245	1 634

У Фонда отсутствуют материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, соответственно резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Принадлежащие Фонду запасы не обременены залогом.

4.4. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

тыс.руб.

Вид задолженности на 31.12.2023	Всего задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Задолженность, за вычетом резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	10 313	9 950	363
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	1 483	-	1 483
Расчеты по налогам и сборам	1 124	-	1 124
68.9 ЕНС	705	-	705
69 Страх взносы	419	-	419
Прочая дебиторская задолженность	92	-	92
70 Оплата труда	65	-	65
71 Авансы	28		28
62 РГО	3 405		3 405
Итого на 31.12.2023:	16 417	9 950	6 467

Некоммерческая организация «Фонд развития экономики и прямых инвестиций Чукотского автономного округа»

тыс.руб.

Вид задолженности на 31.12.2024	Всего задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Задолженность, за вычетом резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	10 251	9 860	391
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	3 830	3 000	830
Расчеты по налогам и сборам	2 157	897	1 260
68.9 ЕНС	2 149	897	1 252
69 Страх взносы	8	-	8
Прочая дебиторская задолженность	221	-	221
70 Оплата труда	-	-	-
71 Авансы	221	-	221
62 РГО	3 183	3 183	0
Итого на 31.12.2023:	19 642	16 940	2 702

Расходы по доначислению резерва по сомнительным долгам в 2024 году составили – 7 080 тыс. руб. (в 2023 году – 0 тыс. руб.).

4.5. Финансовые вложения и денежные эквиваленты (статьи 1170, 1240 и 1250 Бухгалтерского баланса):

тыс.руб.

Виды финансовых вложений	31.12.2023	31.12.2024
Финансовые вложения (депозиты)	276 300	285 000
Прочие финансовые вложения:	5	107
Протокол собрания учредителей ООО «УК территория опережающего социально-экономического развития ЧАО»	5	5
Протокол Совета НО «Фонд развития Чукотки» № 1 от 12.09.2024 г.	0	102
Итого:	276 305	285 107

Резерв под обесценение не создан в связи с отсутствием неликвидных финансовых вложений

Денежные средства и денежные эквиваленты	31.12.2023	31.12.2024
Денежные средства на расчетных счетах,	45 955	76 458
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	0	20 363
СЕВЕРО-ВОСТОЧНОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8645 ПАО СБЕРБАНК	45 955	56 095
Прочие	0	0
Итого:	45 955	76 458

Принадлежащие Фонду денежные средства не обременены залогом.

4.6. Целевые средства (статья 1350,1360 Бухгалтерского баланса)

Информация об остатках неиспользованных средств целевого назначения

Некоммерческая организация «Фонд развития экономики и прямых инвестиций Чукотского автономного округа»

По состоянию на 31 декабря 2024 года целевые средства составили 358 628 тыс. руб., в том числе:

Вид средств целевого назначения	2023	2024
	4 332 109,21	4 332 109,21
Договор пожертвования б/н от 14.02.2022	3 000 000,00	3 000 000,00
Распоряжение Прав.ЧАО 460-РП от 25.11.21	1,00	1,00
РГО Комиссия от выдачи поручительств	1 074 502,33	1 074 502,33
РГО Собственные средства из доходов	36 238 358,09	52 463 215,98
РГО-РБ (40-2022-001144 от 22.06.2022)	643 248,98	643 248,98
РГО-РБ (сог. 05-01-08/6 от 20.03.19г)	2 204 562,19	2 204 562,19
РГО-РБ (согл. 40-2020-00974 от 07.08.20)	687 090,00	687 090,00
РГО-РБ (согл. 40-2021-01269 от 21.06.21)	1 373 252,35	1 373 252,35
РГО-ФБ (40-2022-001144 от 22.06.2022)	31 519 200,00	31 519 200,00
РГО-ФБ (сог. 05-01-08/6 от 20.03.19г)	108 023 500,00	108 023 500,00
РГО-ФБ (согл. 40-2020-00974 от 07.08.20)	33 667 400,00	33 667 400,00
РГО-ФБ (согл. 40-2021-01269 от 21.06.21)	67 289 300,00	67 289 300,00
РГО-Фонд (Проценты по депозиту)	5 121 360,17	5 121 360,17
Согл. № 40-2023-000519 от 21.02.23 г. Вовлечение23	1 202 525,00	843 993,52
Согл. № 40-2023-000520 от 21.02.23 г.(Акс)	20 178 374,54	12 369 891,72
Соглашение 40-2024-002092 от 31.07.2024 г. (ВОВ)	0,00	1 840 313,00
Соглашение № 10-2023-000518 от 21.02.2023 г(сам)	226 913,52	96 060,00
Соглашение № 40-2024-002118 от 28.08.2024 г(сам)	0,00	971 800,00
Текущ.деят. (05-01-08/4 от 03.02.2022)	4 317 271,40	4 321 271,40
Текущ.деят.(Сог.05-01-08/12 от 12.02.21)	2 085 514,00	2 085 514,00
Текущая деятельность 2023 №05-01-08/19	4 196 289,34	80 850,81
Текущая деятельность 2024 № 1 от 14.02.2024	0,00	25 399 955,78
ЦК СКП № 40-2024-001738 от 27.06.2024	0,00	3 278 853,01
ЦПП (№40-2022-000772 от 20.04.22гВов)	35 000,00	35 000,00

Некоммерческая организация «Фонд развития экономики и прямых инвестиций Чукотского автономного округа»

ЦПЭ (№40-2020-00226 от 18.05.2020г.)	1 000 000,00	1 000 000,00
ЦПЭ (№40-2021-01373 от 24.06.2021г.)	480 000,00	407 000,00
ЦПЭ (№40-2022-001020 от 13.05.2022)	4 110 903,12	3 196 903,12
ЦК СХК ПФ соглашение 40-2023-001072 от 22.03.2023	3 815,00	0,00
Итого	324 221 773,34	358 628 299,03

Информация об остатках неиспользованных средств целевого назначения

тыс.руб.

Вид средств целевого назначения	31.12.2023	31.12.2024
Неиспользованные целевые средства	324 222	358 628
Чистая прибыль от предпринимательской деятельности	20 180	16 225
Итого:	344 402	374 853

4.7. Кредиторская задолженность (статья 1450 и 1520 Бухгалтерского баланса)

тыс.руб.

Вид задолженности (краткосрочная кредиторская задолженность)	31.12.2023	31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	404	349
Расчеты с покупателями и заказчиками	17	0
Расчеты с бюджетом	706	3 372
Расчеты с подотчетными лицами	0	0
Прочая кредиторская задолженность	2079	739
	3 206	4 460
Прочие обязательства (статья 1450)	6 341	1 199
Итого:	9 547	5 659

Задолженность текущая, просроченной задолженности нет.

4.8. Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса)

В составе оценочных обязательств отражены резервы предстоящих расходов по текущим обязательствам Фонда, которые будут использованы в течение следующего отчетного периода и включают в себя:

тыс. руб.

Вид резерва	31.12.2023	31.12.2024
Резерв предстоящих расходов по текущим расчетам с работниками Фонда	2 508	5 031
Итого:	2 508	5 031

Резерв предстоящих расходов по текущим расчетам с работниками Фонда включает в себя резерв по неиспользованным отпускам и резерв под выплату вознаграждений по итогам года.

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности (статья 2110 Отчета о финансовых результатах)

Выручка от оказания услуг, выполнения работ (за минусом косвенных налогов) составила:

Статья	2023	2024
--------	------	------

Некоммерческая организация «Фонд развития экономики и прямых инвестиций Чукотского автономного округа»

Консультационные услуги	23	0
Услуги по предоставлению поручительства	3544	4 499
Услуги по привлечению клиентов	82	31
Прочая выручка	0	0
Итого:	3 649	4 530

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

5.2.1. Состав себестоимости (статья 2120 Отчета о финансовых результатах)

Расшифровка расходов на оказание услуг, выполнение работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) представлена в таблице:

тыс. руб.

Элементы затрат	2023	2024
Затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды	6 112	24 465
Прочие затраты	-	327
Итого:	6 112	24 792

5.3. Прочие доходы и расходы (статьи 2320, 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах)

5.3.1. Состав прочих доходов (статьи 2320 и 2340 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

Наименование показателя	2023	2024
Доходы от размещения депозитов	22 643	44 057
Прочие доходы	-	91
Итого:	22 643	44 148

5.3.2. Состав прочих расходов (статья 2350 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

Наименование показателя	2023	2024
Расходы по резерву по условным обязательствам	-	7 081
Прочие расходы	-	140
Итого:	-	7 221

5.4. Расходы по налогу на прибыль (статьи 2410, 2421, 2430, 2450, 2460 Отчета о финансовых результатах)

В составе расходов по налогу на прибыль отражен начисленный налог, в связи с применением упрощенной системы налогообложения по ставке 1%.

тыс. руб.

Наименование показателя	2023	2024
Начисленный налог УСН	121	440
Итого:	121	440

6. Пояснения к существенным статьям Отчета о движении денежных средств

6.1. Состав прочих поступлений (строка 4119 Отчета о движении денежных средств)

В состав прочих платежей в Отчете о движении денежных средств вошли следующие расчеты:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2024
Целевое финансирование	97 082	169 457
Итого:	97 082	169 457

6.2. Состав прочих платежей (строка 4129 Отчета о движении денежных средств)

В состав прочих платежей в Отчете о движении денежных средств вошли следующие расчеты:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2024
Возврат покупателям	352	4
Командировочные расходы	200	5
Коммунальные услуги	705	220
Проведение финансового аудита	-	120
Услуги банка	26	57
Возврат неиспользованной субсидии	-	57 900
Прочее	9 581	45 967
Итого:	10 864	104 273

7. Пояснения к существенным статьям Отчета о целевом использовании средств

7.1. Состав поступлений (строка 6200 Отчета о целевом использовании средств)

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2024
Целевые взносы на ведение уставной деятельности	97 059	111 386
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	133	-
Прибыль	20 136	16 225
Прочие	-	537
Итого:	117 328	128 148

7.2. Состав расходов (строка 6300 Отчета о целевом использовании средств)

В состав расходов целевых средств вошли:

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2024
Проведение конференций, совещаний, семинаров	1 344	-
Иные мероприятия (выставки, форумы)	14 512	6 799
Оплата труда	43 300	50 775
Расходы на служебные командировки и деловые поездки	2 589	865
Содержание помещений, автомобильного транспорта и иного имущества	11 336	9 954
Приобретение ОС, инвентаря и иного имущества	2 867	19
Прочее	38 446	25 330
Итого:	114 394	93 742

8. Расчеты со связанными сторонами

Организация не контролируется другими компаниями. Дочерние и зависимые компании отсутствуют. Организация не владеет долями и ценными бумагами других компаний, не входит в состав общественных и некоммерческих организаций.

8.1. Вознаграждение управленческому персоналу

В состав управленческого персонала входят:

1. Директор
2. Заместитель директора
3. Заместитель директора
4. Главный бухгалтер

В течение 2024 года выплачено вознаграждение в сумму 17 711 (в т.ч. страховые взносы - 3 952) тыс. руб.

9. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Финансовые риски

Деятельность Организации связана с различными финансовыми рисками:

- рыночными (изменение цены, курса валюты, процентной ставки),
- кредитным,
- риском ликвидности.

Процентный риск возникает в результате изменения процентных ставок, которые могли повлиять на финансовые результаты Организации и денежные потоки. Колебание процентных ставок может привести к изменению процентов к получению и к уплате. Руководство Организации считает, что данный риск является несущественным для деятельности.

Кредитный риск – это риск возникновения финансового убытка для Организации, в случае если покупатель или контрагент по сделке не выполняет свои контрактные обязательства. Данный риск возникает, главным образом, в связи с дебиторской задолженностью клиентов Организации. Политика Организации направлена на работу с клиентами на условиях частичной предоплаты. Несмотря на то, что на получение дебиторской задолженности могут повлиять экономические факторы, руководство полагает, что существенного риска убытка для Организации сверх созданного резерва нет.

Риск ликвидности – это риск невыполнения финансовых обязательств Организации в установленные сроки. Политика Организации направлена на обеспечение уровня ликвидности, достаточного для своевременного урегулирования своих обязательств в установленные сроки.

Правовые риски

Налоговая система Российской Федерации характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, зачастую нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые

Некоммерческая организация «Фонд развития экономики и прямых инвестиций Чукотского автономного округа»

органы занимают все более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Руководство Организации, исходя из своего понимания российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены без существенных отклонений.

Страновые и региональные риски

Деятельность Фонда в настоящее время осуществляется в условиях экономического и политического кризиса, являющегося последствиями введенных странами Евросоюза и США санкций против России в связи с дестабилизацией ситуации в Украине.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала. Мы не имеем возможности оценить, какие изменения в таких условиях могут иметь место в будущем, и какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Фонда.

10. Условные обязательства, условные активы, обеспечения

10.1. Существующие и потенциальные риски

По состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2024 года Фонд не является участником неразрешенных судебных разбирательств, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты хозяйственной деятельности Фонда.

11. Непрерывность деятельности

НО «Фонд развития Чукотки» планирует продолжать свою деятельность непрерывно.

12. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, имеющие влияние на финансовое состояние и результаты деятельности Фонда, возникшие в период между 31.12.2024 и до даты подписания бухгалтерской отчетности отсутствовали.

13. Информация о прекращении деятельности

Фонд не имеет операционных или географических сегментов, не планирует прекращать деятельность, а также не планирует принимать решения о продаже объектов основных средств и других необоротных активов.

Некоммерческая организация «Фонд развития экономики и прямых инвестиций Чукотского автономного округа»

14. Существенные события (крупные сделки).

Существенных событий (крупных сделок) нет.

Директор

Главный бухгалтер

10 марта 2025 г.



Д.В. Срибный

Т.А. Стебунова