

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЁТНОСТИ
НО «ФОНД РАЗВИТИЯ ЭКОНОМИКИ И
ПРЯМЫХ ИНВЕСТИЦИЙ ЧУКОТСКОГО
АВТОНОМНОГО ОКРУГА»

ЗА 2020 ГОД

1. Общие сведения об некоммерческой организации

1. Некоммерческая организация «Фонд развития экономики и прямых инвестиций Чукотского автономного округа», именуемая в дальнейшем «Фонд», создана в соответствии Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 12 января 1996 года № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Федеральным законом «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» от 24.07.2007 года №209-ФЗ, Законом Чукотского автономного округа от 28 ноября 2003 года № 41-03 «О порядке управления и распоряжения государственной собственностью Чукотского автономного округа».

Фонд является не имеющей членства некоммерческой организацией, созданной в организационно-правовой форме фонда.

Фонд осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией Российской Федерации, Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 12 января 1996 года № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Федеральным законом «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» от 24.07.2007г. №209-ФЗ, иными нормативными правовыми актами Российской Федерации и Чукотского автономного округа, настоящим Уставом.

Полное официальное наименование Фонда на русском языке:
Некоммерческая организация «Фонд развития экономики и прямых инвестиций Чукотского автономного округа» ИНН 8709013734, КПП 870901001.
Сокращенное официальное наименование Фонда на русском языке:
НО «Фонд развития Чукотки».

1.1 Юридический адрес: РФ, Чукотский АО, 689000, г. Анадырь, ул. Тевлянто, 1

1.2 Фактический адрес: РФ, Чукотский АО, 689000, г. Анадырь, ул. Тевлянто, 1

1.3 Дата государственной регистрации: 13 августа 2014, основной государственный регистрационный номер – 1148700000052.

Основной вид деятельности (ОКВЭД 64.99-Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки).

Основными целями деятельности Фонда являются:

- создание и развитие центра «Мой бизнес», обеспечивающего организацию оказания комплекса услуг, сервисов и мер поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства, в том числе финансовых (кредитных, гарантийных, лизинговых) услуг, консультационной и образовательной поддержки, поддержки по созданию и модернизации производств, поддержке социального предпринимательства, женского предпринимательства.

предпринимателей, осуществляющих деятельность в таких сферах, как благоустройство городской среды и сельской местности, экологии, спортивной отрасли, а также услуг Корпорации МСП и акционерного общества «Российский экспортный центр», институтов развития, и иных организаций, оказывающих поддержку субъектам малого и среднего предпринимательства, 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 окружного бюджета 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;

- 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 Правительства Российской Федерации создана территория опережающего социально-экономического развития.

1.4 Учредителями Фонда являются:

- Чукотский автономный округ в лице Департамента финансов, экономики и имущественных отношений Чукотского автономного округа, адрес местонахождения: Россия, 689000, Чукотский автономный округ, г. Анадырь, ул. Отке, дом 2, ОГРН 1028700587244, ИНН 8709008861;

- Акционерное общество «Чукотснаб», адрес местонахождения: Россия 689000, Чукотский автономный округ, г. Анадырь, ул. Южная, дом 4, ОГРН 1198709000654, ИНН 8709908421.

Учредители Фонда принимают решение об учреждении Фонда, об утверждении Устава Фонда, о формировании Совета Фонда, Попечительского совета, а также назначают Директора на период государственной регистрации Фонда до момента первого заседания Совета Фонда, подтверждающего полномочия Директора либо переизбирающего его.

1.5 Органами управления Фонда являются:

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

1.6 Общее руководство деятельностью Фонда в 2020 году, осуществлял Совет Фонда, в составе:

Председатель Совета Фонда:

- *Ушанов Алексей Николаевич*

Члены Совета Фонда:

- *Шалагинов Никита Владимирович*
- *Турбина Александра Александровна*
- *Тынанкергав Григорий Андреевич*
- *Иванов Игорь Павлович*

1.7 Контроль за деятельностью Фонда в 2020 году, осуществлял Попечительский совет Фонда, в составе:

- *Компаниец Елена Анатольевна*
- *Медведева Анжелика Петровна*
- *Жукова Анастасия Геннадьевна*
- *Никитушкин Юрий Геннадьевич*
- *Васильев Валерий Никонорович*

1.8 Советом Фонда 17 февраля 2016 г. на должность директора Фонда была назначена Плотникова Ольга Сергеевна, с заключением контракта (договора) сроком до 28 февраля 2021 года. Директор Фонда - единоличный исполнительный орган Фонда.

1.9 Среднесписочная численность работников Фонда за 2020 год составила 2 человек.

1.10 В ближайшие 12 месяцев Фонд не планирует прерывание своей деятельности.

1.11 В ближайшие 12 месяцев Фонд не имеет событий или условий, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности Фонда продолжать непрерывно свою деятельность.

1.12 Имущество некоммерческой организации «Фонд развития экономики и прямых инвестиций Чукотского автономного округа» формируется за счет бюджетных ассигнований окружного бюджета, добровольных имущественных взносов и пожертвований, а также иных источников в соответствии с законодательством Российской Федерации и Чукотского автономного округа.

1.13 Фонд подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

1.14 Все стоимостные показатели в пояснительной записке приведены в тысячах рублей.

2. Основные элементы учётной политики предприятия

2.1. Учётная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера, с использованием программы «1С:Предприятие».

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1, при этом - активы стоимостью до 40 тысяч рублей учитываются в составе МПЗ.

2.1.3. По основным средствам, приобретенным за счет средств целевого финансирования, начисляется износ на соответствующем забалансовом счете. Износ начисляется линейным способом ежемесячно.

2.1.4. При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости.

2.1.5 Расходы на содержание административного аппарата организации 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.

2.1.6 Прямые расходы, непосредственно связанные с осуществлением некоммерческой деятельности, отражаются по дебету счета 20 «Основное производство» в разрезе некоммерческих мероприятий.

2.1.7 Получение средств целевого финансирования отражается в момент начисления обязательства записями по кредиту счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетом 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Фактическое поступление активов, переданных в качестве целевого финансирования, отражается по дебету соответствующего счета и кредиту счета 76.09 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

2.1.8 Учет реализации продукции (работ, услуг) и расходов организации осуществляется на основе метода начисления.

2.2. Учётная политика для целей налогового учета.

2.2.1. В соответствии со ст. 145 НК Фонд освобожден от уплаты НДС.

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Фонд использует метод начисления.

2.2.3. В целях определения материальных расходов при списании сырья материалов применяется метод по средней себестоимости.

2.2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

2.2.5. Износ по основным средствам начисляется линейным способом.

2.2.6. Фонд создает ежеквартально резервы по сомнительным долгам и отпускам.

2.2.7. Фонд формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, кроме случаев, когда организация допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил в соответствии с п. 6 Приказа Минфина России № 43Н.

3. Пояснения к Бухгалтерскому балансу (форма № 1) касающиеся существенных показателей:

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, кроме случаев, когда организация допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил в соответствии с п. 6 Приказа Минфина России № 43Н.

3.1 Нематериальные активы (строка 1110 Баланса)

В 2020 г. были приобретены нематериальные активы на сумму 349,0 тыс. рублей в том числе:

-для целей реализации деятельности по популяризации центра народно-художественных промыслов, для продвижения информации о Центре поддержки экспорта.

3.2 Основные средства (строка 1150 Баланса)

Изменение первоначальной стоимости основных средств в 2020 году:

Наименование	Сумма в тыс. руб.
Первоначальная стоимость основных средств на 01.01.2020	5 601
Увеличение стоимости основных средств, всего	917
<i>в том числе за счет:</i>	
-приобретения новых объектов	917
-строительства новых объектов, модернизации и реконструкции действующих объектов	-
-безвозмездного получения	-
-прочий приход	-
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	-
<i>в том числе за счет:</i>	
-продажи основных средств	
-списания основных средств	-
-безвозмездной передачи	
-прочее выбытие	
Итого изменение первоначальной стоимости основных средств	+ 917
Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2020	6 518

Увеличение стоимости основных средств, связано с приобретением новых объектов основных средств по деятельности Центра «Мой бизнес» в сумме 917 тыс. рублей;

3.3 Запасы (строка 1210 Баланса)

Изменение стоимости материальных запасов в 2020 году

Наименование	Сумма в тыс. руб.
Первоначальная стоимость МЗ на 01.01.2020	4 594

НО «Фонд развития экономики и прямых инвестиций Чукотского автономного округа»
Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год
ИНН 8709013734 КПП 870901001 ОГРН 1148700000052

Увеличение стоимости МЗ, всего	7 230
<i>в том числе за счет:</i>	
-приобретения	7 230
-безвозмездного получения	-
-прочий приход	-
Уменьшение (выбытие) стоимости МЗ, всего	(8 193)
<i>в том числе за счет:</i>	
- списания на собственные нужды	(8 193)
- безвозмездной передачи	
- прочее выбытие	
Остаток МЗ на 31.12.2020	3 631

3.4 Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса)

По данной строке отчетности отражена общая сумма дебиторской задолженности перед Фондом, которая сформировалась по состоянию на конец 2020 года. В указанная задолженность является краткосрочной, то есть со сроком погашения равным или меньше 12 месяцев (краткосрочная дебиторская задолженность).

Наименование	На 01.01.2020 г.	На 31.12.2020 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15 616	6 004
Расчеты по налогам и сборам	6	14
Расчеты по социальному страхованию	0	0
Расчеты с персоналом по оплате труда	0	0
Расчеты с подотчетными лицами	215	90
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0	211
ИТОГО:	15 837	6 318

3.5 Финансовые вложения (строка 1240 баланса)

В 2020 году были размещены средства гарантийного капитала Фонда во вклад (депозиты) на счетах следующих банков:

- в Чукотском головном отделении (на правах отдела) Дальневосточного банка ПАО Сбербанк шесть депозитов на общую сумму 79 377,0 тыс. рублей;

НО «Фонд развития экономики и прямых инвестиций Чукотского автономного округа»
Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год
ИНН 8709013734 КПП 870901001 ОГРН 1148700000052

- в Хабаровском РФ АО «Россельхозбанк» шесть депозитов на общую сумму 119 000,0 тыс. рублей.

Кроме того, Фонд внес вклад в уставный капитал ООО УК ТОР Чукотка в сумме 5,0 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2020 г. сумма средств на депозитных счетах составила 198 382,0 тыс. рублей.

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 баланса)

На 31.12.2020 денежные средства на расчетных счетах банках составляют 45 164,0 тыс. рублей в т.ч.

- в ПАО Сбербанк № 8645 остаток составляет 43 893,0 тыс. рублей

- в Хабаровском РФ АО «Россельхозбанк» остаток составляет 0,00 тыс. рублей

- в УФК по ЧАО остаток составляет 1 271,00 тыс. рублей

3.7 Прочие оборотные активы (строка 1260 баланса)

Наименование	На 01.01.2020 г.	На 31.12.2020 г.
Расходы будущих периодов	1 253	27

3.8 Целевые средства (строка 1350 Баланса)

По данной строке отчетности отражена сумма целевых средств в размере 252 267,0 тыс. рублей из них:

- неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации в сумме 250 106,0 тыс. рублей;

- чистая прибыль от процентов по размещенному гарантийному капиталу на депозитах, предназначенная на пополнение гарантийного капитала в сумме 2 161,0 тыс. рублей.

3.9 Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества (строка 1360 Баланса)

В строке 1360 бухгалтерского баланса отражена сумма 10 307,00 тыс. рублей состоящая из основных средств, нематериальных и материальных активов.

3.10 Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

Общая сумма кредиторской задолженности составила 276 тыс. рублей, в том числе:

НО «Фонд развития экономики и прямых инвестиций Чукотского автономного округа»
Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год
ИНН 8709013734 КПП 870901001 ОГРН 1148700000052

Наименование	На 01.01.2020 г.	На 31.12.2020 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	50	263
Налог УСН	122	418
Расчеты по социальному страхованию	11	0
Расчеты по обязательному пенсионному страхованию	93	0
Расчеты с подотчетными лицами	0	0
ИТОГО:	276	681

3.11 Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса)

По данной строке отчетности отражена сумма 1 495 тыс. рублей по резерва предстоящих расходов (резервы по отпускам). На 31.12.2020 г. Резервы по отпускам состоят из:

- Заработной платы в сумме 1 205,0 тыс. рублей
- Взносов с ФОТ в сумме 290,0 тыс. рублей.

Резервы по сомнительным долгам не начислялись в связи отсутствием долгосрочной задолженности.

4. Пояснения к существенным строкам Отчёта о прибылях и убытках

4.1 Выручка (строка 2110 Отчёта)

В этой строке формы отражена выручка от реализации товаров (услуг) от предпринимательской деятельности за 2020 год. Сумма выручки составила 2 690 тыс. и отражена по кредиту сч. 90 «Продажи» (субсчет 1 "Выручка").

4.2 Управленческие расходы (строка 2220 Отчёта)

В строку 2220 "Управленческие расходы" отчета отражают сумму расходов учитываемых по источникам финансирования:

- расходы по «Предпринимательской деятельности» в сумме 1 605,0 тыс. рублей;
- расходы с «Процентов по депозитам» в сумме 7 007,0 тыс. рублей.

Расходы учитываются по дебету счета 26 "Общехозяйственные расходы" (субсчет 1 "Общехозяйственные коммерческие расходы").

4.3 Прочие доходы (строка 2340 Отчёта)

В этой строке формы отражены внереализационные доходы (проценты по депозитам). Сумма внереализационных доходов составила 8 992,0 тыс. рублей. Отражены внереализационные доходы по кредиту сч. 91 «Прочие доходы и расходы» (субсчет 1 "Прочие доходы").

4.4 Прочие доходы и расходы (строка 2350 Отчёта)

В строку 2350 "Прочие расходы" отчета отражают сумму расходов, учитываемых по источникам финансирования:

- расходы по «Предпринимательской деятельности» в сумме 33 тыс. рублей;
- расходы с «Процентов по депозитам» в сумме 307 тыс. рублей.

Расходы учитываются по дебету счета 91 "Прочие доходы и расходы" (субсчет 2 "Прочие расходы").

Доходы и расходы отражаются в отчете развернуто. То есть обороты по субсчетам 1 и 2 к счету 91 "Прочие доходы и расходы" не сворачиваются.

Прибыль (убыток) до налогообложения: 2 730 тыс. рублей (строка 2300).

4.5 Текущий налог на прибыль (строка 2410 Отчёта):

По строке 2410 "Текущий налог на прибыль" Отчёта о прибылях и убытках отражают сумму текущего налога по упрощённой системе налогообложения, равную той величине налога, которая отражена в декларации по УСН за 2020 год в сумме 688 тыс. рублей.

4.6 Чистая прибыль (убыток) (строка 2400 Отчёта)

В Отчёте о прибылях и убытках за 2020 год показатель «Чистая прибыль», рассчитывается исходя из разницы между «Прибылью до налогообложения» и «Текущим налогом на прибыль». Сумма чистой прибыли по итогам работы за 2020 г. составила: **2 042 тыс. руб.** (строка 2400).

5. Пояснения по учету на забалансовых счетах

5.1 На счете 001 «Арендованные средства» Фонда отражаются арендованные основные средства в сумме 25 656,00 тыс. рублей. ООО «Чукотская торговая компания» передало нежилое помещение (ул.Тевлянто,д.1) и земельный участок (Кадастровый номер 87:05:000010:13) по договору аренды.

НО «Фонд развития экономики и прямых инвестиций Чукотского автономного округа»
Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчётности за 2020 год
ИНН 8709013734 КПП 870901001 ОГРН 114870000052

5.2 На счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданных» на 31.12.2020 г. отражаются выданные поручительства в сумме 267 680,0 тыс. рублей.

5.3 На счете 010 «Износ основных средств» отражается износ по основным средствам, числящегося на балансе Фонда. На 31.12.2020 г. износ составил 883,00 тыс. рублей.

5.4 На счете 013.02 «Поступления из бюджета» отражается сумма неиспользованного лимита поручительств на 31.12.2020 г. Сумма лимит составила 199 769,0 тыс. рублей.

5.4 На счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности эксплуатации» отражаются МПЗ на сумму 3 222,0 тыс. рублей.

6. Сведения о связанных сторонах (аффилированные лица)

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2020 г.

<i>№ п/п</i>	<i>Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица</i>	<i>Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)</i>	<i>Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным</i>	<i>Дата наступления основания (оснований)</i>	<i>Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %</i>	<i>Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %</i>
1	2	3	4	5	6	7
1	<i>Плотникова Ольга Сергеевна</i>	-----*	<i>- Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица;</i>	<i>«17» февраля 2016 года</i>	<i>Не имеет</i>	<i>Не имеет</i>
2	<i>Акционерное общество «Чукотснаб»</i>	-----*	<i>- Лицо, связано с НО «Фонд развития Чукотки»</i>	<i>«13» августа 2014 года</i>	-	-
3	<i>Департамент финансов, экономики и имущественных отношений</i>	-----*	<i>- Лицо, связано с НО «Фонд развития Чукотки»</i>	<i>«13» августа 2014 года</i>	-	-

*Согласие физических лиц на указание места жительства не получен

7. Условные факты хозяйственной деятельности.

Судебные разбирательства по состоянию на 31.12.2020 года отсутствуют.

