



ООО «ДАЛЬАУДИТТРАНС-ДВ»

690077, г. Владивосток, ул. Киевская 4-9 (фактический адрес)

тел/факс (8-423) 228-71-31, 240 – 55 – 61

email:auditors_dv@mail.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Учредителю НО «Фонд развития Чукотки»

1. Сведения об аудируемом лице.

Полное наименование:

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

Сокращенное наименование:

НО «Фонд развития Чукотки»

Основной государственный регистрационный номер 1148700000052

Место нахождения:

Российская Федерация, 689000, Чукотский автономный округ, г. Анадырь, ул. Тевляно, д. 1

2. Сведения об аудиторе:

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Дальаудиттранс-ДВ»

Сокращенное наименование:

ООО «Дальаудиттранс-ДВ»

Основной государственный регистрационный номер 1102537005548

Место нахождения:

690077, г. Владивосток, ул. Киевская, 4 оф. 9

тел/факс: 8(423) 228 – 71 - 73, 240 – 55 - 61

ООО «Дальаудиттранс-ДВ» является членом СРОА НП «Аудиторская Ассоциация Содружество». Основной регистрационный номер записи 11606018545

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Некоммерческой организации «Фонд развития экономики и прямых инвестиций Чукотского автономного округа» (ОГРН 114870000052, Российская Федерация, 689000, Чукотский автономный округ, г. Анадырь, ул. Тевлянто, д. 1), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года,
- отчета о финансовых результатах за 2023 год,
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета о целевом использовании средств за 2023 год,
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Некоммерческой организации «Фонд развития экономики и прямых инвестиций Чукотского автономного округа» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета фонда несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие

уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета фонда аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

С.А. Карпинская

Директор аудиторской организации,

руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21706040160)



690077, г. Владивосток, ул. Киевская, 4 оф. 9

ООО «Дальаудиттранс-ДВ» является членом СРОА НП «Аудиторская Ассоциация
Содружество», ОРНЗ 11606018545

Аудиторская организация: ООО «Дальаудиттранс-ДВ».
«18» марта 2024 года

Организа
Идентиф

Вид экон
деятельн
Организа

Фонд

Единица
Местонах
699000, Ч

Бухгалтер
Наименов

Идентифи
организац
Основной
организац

Поясне

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
	Дата (число, месяц, год)	0710001	31	12
Организация	по ОКПО	2023		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	76998047		
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД 2	8709013734		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКФС / ОКФС	64.99		
Фонд	по ОКЕИ	20400	13	
Единица измерения: в тыс. рублей		384		
Местонахождение (адрес)				
389000, Чукотский АО, г Анадырь, ул Тевлянто, д. 1				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора				

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	6 280	6 280	5 240
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	7 084	6 598	13 059
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	22	123	223
	Итого по разделу I	1100	13 366	13 001	18 521
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1 315	2 742	2 436
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	6 477	11 120	4 177
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	276 305	265 005	213 072
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	45 955	44 831	30 613
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	52
	Итого по разделу II	1200	330 052	323 498	250 350
	БАЛАНС	1800	343 418	336 499	288 871

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Целевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	323 282	320 348	69 806
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	-	-	-
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	-	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	7 039	7 577	185 788
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	330 321	327 925	255 594
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	6 341	4 761	11 082
	Итого по разделу IV	1400	6 341	4 761	11 082
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	3 217	986	424
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	3 539	2 827	1 772
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	6 756	3 813	2 196
	БАЛАНС	1700	343 418	336 499	268 872

Руководитель



(подпись)

Федичкин Алексей
Александрович

(расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	2023
76998047		
8709013734		
64.99		
20400	13	
384		

Организация **НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ФОНД РАЗВИТИЯ ЭКОНОМИКИ И ПРЯМЫХ ИНВЕСТИЦИЙ ЧУКОТСКОГО АВТОНОМНОГО ОКРУГА"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Код экономической деятельности **предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки**

Организационно-правовая форма / форма собственности **Собственность субъектов Российской Федерации**

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	3 649	1 408
	Себестоимость продаж	2120	(6 112)	(6 272)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(2 463)	(4 864)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(2 463)	(4 864)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	22 643	19 897
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	56
	Прочие расходы	2350	-	(2 398)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	20 180	12 691
	Налог на прибыль	2410	(121)	(209)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	77	288
	Чистая прибыль (убыток)	2400	20 136	12 770

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	20 136	12 770
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Федичкин Алексей
Александрович
(рабочая фотока подписки)

15 марта 2024 г.

Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация	НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ФОНД РАЗВИТИЯ ЭКОНОМИКИ И ПРЯМЫХ ИНВЕСТИЦИЙ ЧУКОТСКОГО АВТОНОМНОГО ОКРУГА"	Дата (год, месяц, число)	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки			2023	12	31
Вид экономической деятельности	Собственность субъектов Российской Федерации			0710003		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность субъектов Российской Федерации			76998047		
Фонд	Российской Федерации			8709013734		
Единица измерения: в тыс. рублей				64.99		
				20400		
				13		
				384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь -	За Январь -
			Декабрь 2023 г.	Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	320 348	69 806
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	97 059	327 209
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	133	15 000
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	20 136	12 770
	Прочие	6250	-	1 429
	Всего поступило средств	6200	117 328	356 408
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(15 856)	(17 683)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(1 344)	(2 014)
	иные мероприятия	6313	(14 512)	(15 670)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(57 225)	(47 110)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(43 300)	(42 342)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(2 589)	(2 404)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(11 336)	(493)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	(27)
	прочие	6326	-	(1 843)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	(2 867)	(7 066)
	Прочие	6350	(38 446)	(34 008)
	Всего использовано средств	6300	(114 394)	(105 867)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	323 282	320 348

Руководитель _____ **Федичкин Алексей Александрович**
(подпись) (инициалы) (безлифровая подпись)

15 марта 2024 г.



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НО «ФОНД РАЗВИТИЯ ЭКОНОМИКИ И ПРЯМЫХ ИНВЕСТИЦИЙ
ЧУКОТСКОГО АВТОНОМНОГО ОКРУГА»

1. Общие сведения

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Некоммерческой организации «Фонд развития экономики и прямых инвестиций Чукотского автономного округа» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Некоммерческой организации 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 директора Некоммерческой организации «Фонд развития экономики и прямых инвестиций Чукотского автономного округа» от 28.12.2021 г. № 94.

1.1. Описание Организации

Полное фирменное наименование организации:

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

Сокращенное наименование организации:

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

Сведения об изменениях в наименовании и организационно-правовой форме организации:

Изменений в наименовании и организационно-правовой форме организации не было.

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 организации:

- 8709013734

Классификация принадлежности организации:

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

**НО «Фонд развития экономики и прямых инвестиций Чукотского автономного округа»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

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.

Численность персонала организации по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 25 человек (на 31 декабря 2022 года – 20 человек), среднегодовая численность работающих за отчетный период составила – 21 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, 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, 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.

В отчетном периоде создано обособленное подразделение в г. Москва, муниципальный округ Москвитинский, ул. Троицкая 7/1, стр. 3, присвоен КПП 770245001.

1.2. Информация об аудиторе:

Аудитором Фонда является:

- Общество с ограниченной ответственностью «Дальаудиттранс-ДВ»
- Место нахождения: 690077, г. Владивосток, ул. Киевская, 4 оф. 9
- ИНН-2537085130
- Основной государственный регистрационный номер 1102537005548
- тел/факс: 8(423) 228 – 71 - 73, 240 – 55 - 61
- ООО «Дальаудиттранс-ДВ» является членом СРОА НП «Аудиторская Ассоциация Содружество» Основной регистрационный номер записи 11606018545

1.3. Информация об учредителях Фонда по состоянию на 31 декабря 2023 года

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 и до момента первого заседания Совета Фонда, подтверждающего полномочия Директора либо переизбирающего его.

Органами управления Фонда являются:

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

Общее руководство деятельностью Фонда в 2023 году, осуществлял Совет Фонда, в составе:

Председатель Совета Фонда:

- - Ушанов Алексей Николаевич

Члены Совета Фонда:

- - Шалагинов Никита Владимирович
- - Чайкина Александра Александровна
- - Данилова Людмила Леонидовна
- - Воднев Денис Викторович

Контроль за деятельностью Фонда в 2023 году, осуществлял Попечительский совет Фонда, в

составе:

- - Кузьменко Оксана Станиславовна
- - Колонцов Александр Владимирович
- - Ефимова Надежда Александровна
- - Шадрин Лилия Павловна
- - Воробьев Роман Сергеевич

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Фонда подготовлена на основе учетной политики, основными положениями которой являются следующие:

2.1. Основа составления

Бухгалтерский учет в организации 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. Бухгалтерская отчетность организации за 2023 год была подготовлена в соответствии указанными Законом и положениями.

2.2. Основные средства и незавершенное строительство

При приобретении объектов недвижимого имущества начисление износа производится с 1го числа месяца следующего за месяцем, в котором документально подтвержден факт приема-передачи объекта недвижимого имущества.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника, земельные участки, машины и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в оказании услуг и текущей деятельности организации.

В отношении учета основных средств применяются нормы Федерального стандарта Бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденные Приказом Минфина РФ от 17.09.20 № 204н.

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;
- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Не включаются в фактические затраты на приобретение основных средств общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением, сооружением или изготовлением основных средств.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Организация не проводит переоценку основных средств.

Выбытие объекта основных средств отражается с использованием субсчета 01.09 «Выбытие ОС» и имеет место в случае:

передачи;

сокращения использования вследствие морального или физического износа;

ликвидации при аварии, стихийном бедствии и иной чрезвычайной ситуации;

выявления недостачи или порчи активов при их инвентаризации;

частичной ликвидации при выполнении работ по реконструкции;

Доходы и расходы от списания с бухгалтерского учета объектов основных средств отражаются на бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому они относятся. Доходы и расходы от списания объектов основных средств с бухгалтерского учета подлежат отражению на счете 83 «Добавочный капитал».

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений не приостанавливается.

Годовая сумма амортизационных отчислений рассчитывается исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта. Организацией приняты следующие сроки полезного использования объектов основных средств по группам:

Группа основных средств	Срок полезного использования, лет
Машины и оборудование	5-7
Другие виды основных средств	3-5

Срок полезного использования вновь вводимых объектов основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании Постановления Правительства РФ от 07 июля 2016 года № 640.

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации организацией пересматривается срок полезного использования по этому объекту.

Первоначальная стоимость активов, сформированная на счете 08, списывается в дебет счета 01 «ОС в организации» (в случае, если первоначальная стоимость превышает 100 000 рублей за единицу).

Основные средства стоимостью не более 100 000 рублей (без НДС) за единицу списываются на затраты отчетного периода. Для обеспечения надлежащего контроля за наличием и движением таких активов их стоимость отражается на забалансовом счете МЦ.

Затраты на проведение ремонта объектов основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности того отчетного периода, к которому они относятся. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

3. Финансовые вложения

В отношении учета финансовых вложений применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 10 декабря 2002 года № 126н.

Финансовыми вложениями организация признает предоставленные другим организациям займы и т.п., в отношении которых у организации существует уверенность, что в дальнейшем эти инвестиции будут приносить организации экономические выгоды (доход) в форме процентов, дивидендов, прироста их стоимости либо в ином виде.

Организация разделяет финансовые вложения на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от ожидаемого срока погашения или продажи.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату, определяется как сумма фактических затрат Организации на приобретение;
- приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) денежными средствами, определяется как стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Организации, исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных активов;
- полученных безвозмездно, определяется как:
 - текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету;
 - сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету (для ценных бумаг, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывается рыночная цена).

Иные существенные затраты, связанные непосредственно с приобретением финансовых вложений (услуги оценки, информационные, консультационные и прочие), включаются в стоимость финансовых вложений, если есть полная уверенность, что объект финансовых вложений будет приобретен и сумма, которая будет уплачена продавцу известна. В противном случае данные затраты признаются расходами периода, в котором они фактически произведены.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость (ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг);
- финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

При продаже, ином выбытии, включая погашение ценных бумаг, стоимость выбывающих финансовых вложений списывается с баланса, исходя из следующих условий:

- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, исходя из последней их оценки;
- финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

Организация производит пересчет стоимости финансовых вложений (за исключением вкладов в уставные капиталы других организаций), стоимость которых выражена в иностранной валюте или

условных денежных единицах, в рубли в связи с изменением курса рубля по отношению к иностранным валютам или условным денежным единицам.

Высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, классифицируются Обществом как денежные эквиваленты.

К денежным эквивалентам Организация относит:

- долговые ценные бумаги кредитных организаций, срок погашения которых не превышает трех месяцев с момента приобретения,
- открытые в кредитных организациях депозитные вклады до востребования или со сроком погашения не более трех месяцев с момента открытия.

2.4. Материально-производственные запасы

В отношении учета материально-производственных запасов применяются нормы Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденные Приказом Минфина РФ от 15.11.19 № 180н.

Материально-производственные запасы (сырье, материалы, товары, готовая продукция) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материальных запасов их оценка производится по средней стоимости единицы на каждом месте хранения. Средняя стоимость единицы запасов определяется методом скользящей оценки исходя из остатка запасов на начало месяца и всех поступлений до момента отпуска (исписания) запасов.

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе.

2.5. Порядок учета расчетов

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерской отчетности с учетом НДС, и определяется исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками).

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

В состав резерва по сомнительным долгам включается дебиторская задолженность по расчетам за реализованные товары, работы, услуги и иные обязательства, не погашенные в сроки, установленные договором и не обеспеченные соответствующими гарантиями. Создание резерва по сомнительным долгам производится по результатам инвентаризации дебиторской задолженности.

Организацией принят следующий порядок расчета резерва по сомнительным долгам:

- По задолженности со сроком возникновения более 1 года резерв создается в размере 100% от суммы задолженности;
- В отношении задолженности, по которой компания владеет информацией, свидетельствующей о том, что данная задолженность с наибольшей вероятностью не будет погашена в сроки, оценочное обязательство создается в размере 100%. Примерами таких обязательств являются: ликвидация, банкротство должника.

Задолженность к взысканию списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Для целей составления бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность классифицируется на долгосрочную и краткосрочную в зависимости от ожидаемого срока погашения. В бухгалтерском учете осуществляется перевод долгосрочной задолженности, в части предполагаемой погашению в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты (краткосрочная часть долгосрочной задолженности), в состав краткосрочной задолженности.

Для целей составления бухгалтерской отчетности:

- авансы выданные:
 - со сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты отражаются в составе дебиторской задолженности с раскрытием информации в пояснениях к бухгалтерской отчетности;
 - со сроком погашения до 12 месяцев после отчетной даты отражаются в составе дебиторской задолженности;
- долгосрочная дебиторская задолженность отражается в составе дебиторской задолженности с раскрытием информации в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

2.6. Расчеты по упрощенной системе налогообложения.

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

Доходы при УСН признаются по мере их получения (п. 1 ст. 346.17 НК РФ). Доходы уменьшаются на перечисленные в ст. 346.16 НК РФ социальными выплатами. Для признания в расходах все издержки должны быть оплачены (п. 2 ст. 346.17 НК РФ).

2.7. Признание доходов

Доходы отражаются по методу начисления, то есть по мере оказания услуг независимо от времени оплаты и даты поступления денежных средств, и отражаются в бухгалтерской отчетности, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 06 мая 1999 года №32н.

Момент признания доходов:

- доходы по договорам депозитов (депозитам, иным долговым обязательствам) – на последний день отчетного периода;
- прочие доходы – по дате предъявления счетов, актов приема-сдачи услуг и иных первичных документов.

2.8. Признание расходов

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 06 мая 1999 года №33н.

Момент признания расходов:

- расходы на услуги - по дате подписания акта приема-передачи услуг;
- расходы по отпуску материально-производственных запасов в эксплуатацию – по дате первичного документа на передачу;

- расходы, связанные с оплатой труда и прочим выплатам персоналу – по дате фактического начисления расходов;
- расходы по договорам – на последний день отчетного периода;
- расходы в виде сумм налогов, сборов и иных обязательных платежей – по дате начисления;
- общепроизводственные и общехозяйственные расходы, прочие расходы – по дате предъявленного счета, если иное не предусмотрено условиями договоров.

Управленческие расходы полностью признаются в качестве расходов по видам деятельности в отчетном году.

2.9. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется организацией в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного приказом Минфина России от 13 декабря 2010 года № 167н.

Фонд создает резерв по оценочным обязательствам по предстоящим расходам:

- по оплате отпусков работников

В бухгалтерском балансе данные резервы отражаются в составе оценочных обязательств по строке 1540.

Обоснованность признания и величина начисленного оценочного обязательства (резерва по оценочным обязательствам) подлежат инвентаризации в конце отчетного года, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

Долгосрочные оценочные обязательства у Фонда не возникают.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату.

При признании оценочного обязательства (резерва по оценочному обязательству) в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по видам деятельности.

2.10. Изменения в учетной политике на 2023 год по сравнению с 2022 годом

Изменения в учетную политику на 2023 год не вносились.

2.11. Изменения в учетной политике на 2023 год

Фонд не вносил и не предполагает вносить изменения в учетную политику на 2023 год, которые могут оказать существенное влияние на финансовую отчетность Фонда, кроме изменений, предусмотренных законодательством.

Изменения в учетной политике на 2021 год по сравнению с 2020 годом внесены в связи с применением с 2021 года ФСБУ 5/2019 «Запасы», который утвержден приказом Минфина от 10.02.2019 № 180н.

С 2021 года запасами считаются активы, которые Фонд потребляет или использует в течение срока полезного использования или в рамках обычного цикла. Фонд будет отражать в бухгалтерской отчетности переход от старых правил учета запасов перспективно.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. 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:

Группа внеоборотных активов	Здания	Сооружения	Земельные участки	Машины и оборудование	Транспортные средства	Производственный и хозяйственный инвентарь	Незавершенное строительство	Итого	в тыс. руб.
Первоначальная стоимость									
Остаток на 01.01.2023	0	0	0	0	0	4 058	0	11 083	15 141
Поступления	0	0	0	0	0	0	0	6 878	6 878
Переменение	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Выбытия	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Остаток на 31.12.2023	0	0	0	0	0	4 058	0	17 961	22 019
Амортизация									
Остаток на 01.01.2023	0	0	0	0	0	2 761	0	5 782	8 543
Амортизация за отчетный год	0	0	0	0	0	538	0	5 874	6 412
Выбытия	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Остаток на 31.12.2023	0	0	0	0	0	3 299	0	11 656	14 955

**НО «Фонд развития экономики и прямых инвестиций Чукотского автономного округа»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

Переоценка основных средств в 2023 году не проводилась.

В 2023 году дооборудования, модернизации, реконструкции ОС не проводилось.

Основные средства Фонда в залоге не находились.

Информация об основных средствах, предоставленных и полученных по договорам аренды, представлена ниже:

Группа основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2022	Балансовая стоимость на 31.12.2023
Переданные в аренду, числящиеся на балансе	0	0
Переданные в аренду, числящиеся за балансом	0	0
Полученные в финансовую аренду, числящиеся на балансе	0	0
Полученные в финансовую и операционную аренду, числящиеся за балансом	25 656	25 656

Капитальные вложения

Капитальные вложения организации в 2023 г отсутствуют.

3.2. Финансовые вложения и денежные эквиваленты (статьи 1170, 1240 и 1250 Бухгалтерского Баланса)

Финансовые вложения Общества (статьи 1170, 1240 Бухгалтерского Баланса) за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений представлены следующим образом:

Виды финансовых вложений	31.12.2022	31.12.2023
Финансовые вложения (депозиты) стр 1240	265 000	276 300
Прочие финансовые вложения	5	5
Итого:	265 005	276 305

Денежные средства и денежные эквиваленты	31.12.2022	31.12.2023
Денежные средства на расчетных счетах стр 1250	44 631	45 955
Прочие	0	0
Итого:	44 631	45 955

Принадлежащие Фонду финансовые вложения не обременены залогом.

3.3. Прочие внеоборотные активы (статья 1190 Бухгалтерского баланса)

В состав прочих внеоборотных активов входят следующие статьи:

Статья	31.12.2022	31.12.2023
07.21. Прочие расходы будущих периодов	123	22
Итого:	123	22

3.4. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Структура запасов по состоянию на отчетные даты представлена следующим образом:

Группа запасов	в тыс.руб.	
	31.12.2022	31.12.2023
01 Материальные запасы	2 739	1 245
07 Расходы будущих периодов	3	70
Итого:	2 742	1 315

НО «Фонд развития экономики и прямых инвестиций Чукотского автономного округа»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

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.

3.5. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

Вид задолженности	Всего задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Задолженность, за вычетом резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	363		363
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	1 493		1 493
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
76.06 Расчеты по возмещению затрат	9 950	- 9 950	0
Итого на 31.12.2023:	16 427	- 9 950	6 477

Вид задолженности	Всего задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Задолженность, за вычетом резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	8 844,00		8 844,00
Расчеты по налогам и сборам	349,00		349,00
Расчеты по социальному страхованию	98,00		98,00
Прочая дебиторская задолженность	11 545,00	- 9 950,00	1 595,00
71 Авансы	234,00		234,00
Итого на 31.12.2022:	21 070,00	- 9 950,00	11 120,00

В 2022 – 2023 годах фактов погашения дебиторской задолженности покупателей и заказчиков путем неденежных расчетов не было.

Выходы по начислению резерва по сомнительным долгам в 2023 году составили (0 тыс. руб.) а (в 2022 году: (9950 тыс. руб.)).

Дебиторская задолженность в 2022 и в 2023 годах не списывалась.

6. Прочие оборотные активы (статья 1260 Бухгалтерского баланса)

Прочих оборотных активов в Фонде нет.

7. Целевые средства (статья 1350 Бухгалтерского баланса):

По состоянию на 31 декабря 2023 года целевые средства составили 323 282 тыс. руб., в том числе:

НО «Фонд развития экономики и прямых инвестиций Чукотского автономного округа»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Счет Источник	Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит
36		323 282 031,19
	4 332 109,21	
Прочие		3 000 001,00
Договор пожертвования б/н от 14.02.2022		3 000 000,00
Распоряжение Прав.ЧАО 460-РП от 25.11.21		1,00
РГО Доход от деятельности РГО		42 285 314,27
РГО Комиссия от выдачи поручительств		1 074 502,33
РГО Собственные средства из доходов		36 089 451,77
РГО-Фонд (Проценты по депозиту)		5 121 360,17
РГО- Средства бюджета субъекта		4 908 153,52
РГО-РБ (40-2022-001144 от 22.06.2022)		643 248,98
РГО-РБ (сог. 05-01-08/6 от 20.03.19г)		2 204 562,19
РГО-РБ (согл. 40-2020-00974 от 07.08.20)		687 090,00
РГО-РБ (согл. 40-2021-01269 от 21.06.21)		1 373 252,35
РГО- Средства федерального бюджета		240 499 400,00
РГО-ФБ (40-2022-001144 от 22.06.2022)		31 519 200,00
РГО-ФБ (сог. 05-01-08/6 от 20.03.19г)		108 023 500,00
РГО-ФБ (согл. 40-2020-00974 от 07.08.20)		33 667 400,00
РГО-ФБ (согл. 40-2021-01269 от 21.06.21)		67 289 300,00
Соглашения финансирования		36 921 271,61
Согл. № 40-2023-000519 от 21.02.23 г. Вовлечение23		1 202 525,00
Согл. № 40-2023-000520 от 21.02.23 г.(Акс)		20 252 122,76
Соглашение № 10-2023-000518 от 21.02.2023 г(сам)		226 913,52
Текущ.деят. (05-01-08/4 от 03.02.2022)		2 034,92
Текущ.деят.(Согл.05-01-08/12 от 12.02.21)		2 085 514,00
Текущ.деят.(Согл.05-01-08/7 от 26.02.20)		
Текущая деят-ть(Соглашение 05-01-08/134)		
Текущая деятел-ть. (соглаш.05-01-08/121)		
Текущая деятельность 2023 №05-01-08/19		7 557 443,29
ЦК СХК.№ 40-2023-001072 от 22.03.2023		3 815,00
ЦПП (№40-2022-000731 от 08.04.22гСам)		
ЦПП (№40-2022-000772 от 20.04.22гВов)		
ЦПП (№40-2022-000775 от 20.04.22Акс)		
ЦПЗ (№40-2020-00226 от 18.05.2020г.)		1 000 000,00
ЦПЗ (№40-2021-01373 от 24.06.2021г.)		480 000,00
ЦПЗ (№40-2022-001020 от 13.05.2022)		4 110 903,12
того		323 282 031,19

**НО «Фонд развития экономики и прямых инвестиций Чукотского автономного округа»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

На 31 декабря 2022 года целевые средства составляли 320 348 тысяч рублей.

3.8. Распределение прибыли

Согласно протокола № 1 заседания Совета Фонда Некоммерческой организации «Фонда развития экономики и прямых инвестиций Чукотского автономного округа» от 09.01.2019 года утверждено максимально допустимое значение по использованию дохода, получаемого от размещения временно свободных средств Фонда в размере не превышающем 70% такого дохода. За 2023 год получена прибыль от деятельности РГО в размере 20 136 тыс. руб. Прилагаемая бухгалтерская отчетность не отражает распределение прибыли за 2023 год. Такое распределение будет отражено после его утверждения на годовом заседании Совета Фонда.

3.9. Кредиты и займы (статья 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса)

Кредиты и займы в Фонде отсутствуют.

3.10. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

	в тыс.руб.	
Вид задолженности	31.12.2023	31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	414	307,7
Расчеты с покупателями и заказчиками	17	0
Расчеты с бюджетом	707	0,5
Расчеты с подотчетными лицами	0	7,8
Прочая кредиторская задолженность	2 079	670,0
Итого:	3 217	986

3.11. Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса)

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

	в тыс. руб.	
Вид резерва	31.12.2023	31.12.2022
Резерв предстоящих расходов по текущим расчетам с работниками Фонда	3 539	2 827
Резерв по судебным искам	0	0
Резерв предстоящих расходов по выплатам сотрудникам, уходящим на пенсию	0	0
Резерв предстоящих расходов по начисленным премиям за привлечение грузов	0	0
Итого:	3 539	2 827

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

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

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

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

	в тыс.руб	
Статья	2023	2022
Консультационные услуги	23	58

НО «Фонд развития экономики и прямых инвестиций Чукотского автономного округа»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Статья	2023	2022
Услуги по предоставлению поручительства согласно договору	3544	1 350
Услуги по привлечению клиентов	82	0
Прочая выручка	0	0
Итого:	3 649	1 408

2. Расходы по обычным видам деятельности

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

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

Элементы затрат	в тыс. руб.	
	2023	2022
Расходы на оплату труда, отчисления на социальные нужды	5 674	5 138
Командировочные расходы	171	0
Прочие затраты	267	1 134
Итого:	6 112	6 272

2.2. Состав управленческих расходов (статья 2220 Отчета о финансовых результатах)

Классификация управленческих расходов представлена в таблице:

Элементы затрат	в тыс. руб.	
	2023	2022
Расходы на оплату труда	0	0
Отчисления на социальные нужды	0	0
Услуги охраны	0	0
Амортизация основных средств и доходных вложений в материальные ценности	0	0
Консультационные услуги	0	0
Обслуживание программных продуктов	0	0
Медицинское страхование	0	0
Командировочные расходы	0	0
Ремонт помещений	0	0
Эксплуатация машин	0	0
Прочие затраты	0	0
Итого:	0	0

2.3. Состав коммерческих расходов (статья 2210 Отчета о финансовых результатах)

Классификация коммерческих расходов представлена в таблице:

Элементы затрат	в тыс. руб.	
	2023	2022
Расходы на рекламу	0	0
Материальные расходы	0	0
Прочие коммерческие расходы	0	0
Итого:	0	0

3. Прочие доходы и расходы (статьи 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах)

3.1. Состав прочих доходов (статья 2340 Отчета о финансовых результатах)

в тыс.руб.

**НО «Фонд развития экономики и прямых инвестиций Чукотского автономного округа»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

Наименование показателя	2023	2022
Доходы от размещения депозитов	22 643	19 897
Прочие доходы	0	56
Итого:	22 643	19 953

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

Наименование показателя	2023	2022
Расходы по резерву по условным обязательствам	0	2 372
Прочие расходы	0	26
Итого:	0	2 398

4.4. 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 системой налогообложения по ставке 1%.

Наименование показателя	2023	2022
начисленный налог, в связи с применением упрощенной системой налогообложения	121	209
Итого:	121	209

5. 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.

5.5. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Затраты Организации по оплате услуг основного управленческого персонала включают в себя:

Наименование статьи	2023	2022
Краткосрочные вознаграждения, всего		
в том числе:		
по оплате труда	4 113	4 568
налоги и обязательные платежи, начисленные в бюджеты и внебюджетные фонды	1 242	1 379
Итого:	5 355	5 947

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Организации подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. В целях управления возможными рисками в Организации внедрен и развивается риск-ориентированный подход к ведению бизнеса, направленный обеспечить принятие руководством Организации наиболее эффективных управленческих решений в условиях неопределенности, а также выявить возможности для достижения целей Организации.

Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Организации, сгруппированы следующим образом:

- финансовые риски, в том числе кредитный риск, риск ликвидности, рыночные риски;
- отраслевые риски;
- страновые и региональные риски;
- правовые риски;
- риски, связанные с деятельностью Организации.

Кредитный риск

Кредитный риск Организации сконцентрирован преимущественно в торговой и прочей дебиторской задолженности и выданных займах.

Дебиторская задолженность Организации представлена задолженностью коммерческих организаций, каждая из которых несет отличный от другой кредитный риск. Для сокращения риска бесценения дебиторской задолженности Организация проводит ряд процедур. Кредитный риск определяется на основании обобщения вероятностей случаев и возможного влияния событий, неблагоприятно влияющих на способность клиентов уплатить по обязательствам. Организация проводит превентивные процедуры, которые включают, но не ограничиваются авансовыми платежами, банковских гарантий и гарантий сторонних лиц. Для сбора просроченной дебиторской задолженности Организация проводит ряд действий, начиная с приостановления оказания услуг и заканчивая обращениями в суды.

Организация размещает денежные средства в крупнейших российских банках. Для управления кредитным риском, связанным с размещением свободных денежных средств, Организация периодически проводит процедуры оценки кредитоспособности банков. Для облегчения такой оценки депозиты преимущественно размещаются в банках, где Организация уже имеет текущий расчетный счет и может легко отслеживать деятельность таких кредитных учреждений, а также в банках, имеющих высокий кредитный рейтинг от крупнейших рейтинговых агентств.

Правовые риски

Основные для Организации правовые риски в настоящее время связаны с изменением налогового законодательства и правового регулирования отдельных видов услуг и условий хозяйственной деятельности в отрасли.

В настоящее время в России действует ряд налогов, установленных на федеральном, региональном и местном уровнях. Эти налоги включают страховые взносы, налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, а также ряд других.

Действующее налоговое законодательство содержит большое количество неясных положений, постоянно изменяется. Кроме того, толкование тех или иных положений налогового законодательства может изменяться органами судебной власти. Все это приводит к отсутствию устойчивой практики толкования и применения неясных положений налогового законодательства, что является причиной большого количества споров между налоговыми органами и налогоплательщиками. Указанные споры в основном решаются в судебном порядке, при этом равноприменимая практика основывается на принципах государственной целесообразности. Кроме того, вопросы соблюдения налогового и иных областей законодательства (например, таможенного и валютного) являются предметом рассмотрения различных государственных органов, имеющих право налагать штрафы и взимать пени.

НО «Фонд развития экономики и прямых инвестиций Чукотского автономного округа»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В соответствии с действующим законодательством, налоговые органы вправе проверить деятельность компании за период, не превышающий трех календарных лет, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. Также, в отношении Организации может проводиться повторная налоговая проверка по решению вышестоящего налогового органа или в случае предоставления налогоплательщиком уточненных налоговых деклараций, в которых указана сумма налога в размере, меньшем ранее заявленного.

Все подобные факты приводят к возникновению налоговых рисков, значительно превышающих те, которые являются привычными для организаций в странах с более развитой налоговой системой.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2023 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Организация в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

1. Условные обязательства, условные активы, обеспечения

1.1. Обеспечения обязательств и платежей

Обеспечения обязательств и платежей, полученные Организацией по состоянию на 31.12.2023 отсутствуют.

Обеспечения обязательств и платежей, выданные Организацией по состоянию на 31.12.2023 отсутствуют.

В оценке руководства Организации риски неисполнения обязательств отсутствуют.

1.2. Существующие и потенциальные иски

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

2. Непрерывность деятельности

Коммерческая организация «Фонд развития экономики и прямых инвестиций Чукотского автономного округа» планирует продолжать свою деятельность непрерывно.

3. Информация о прекращении деятельности.

На дату подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год решений о прекращении вида деятельности, ликвидации, либо реорганизации Фонда не принималось.

4. События после отчетной даты

События после отчетной даты нет.

2024 г.



А.А.Федичкин

Пронумеровано, прошнуровано
в количестве 26 листов

Директор ООО "Дальвудиттранс-ДВ"

Кол- С.А. Карпинская

