ООО «ДАЛЬАУДИТТРАНС»

125424, г. Москва, Волоколамский проезд 6-1-13

тел/факс (8-423-2) 40 – 55 – 61, 28-71-31;

ИНН 2540004966/254001001; email:auditors-@mail.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Собственнику НКО «Фонд развития экономики и прямых инвестиций Чукотского автономного округа»

1.Сведения об аудируемом лице.

Полное и сокращенное наименование предприятия:

Полное наименование:

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

Сокращенное наименование:

НКО «Фонд развития экономики и прямых инвестиций Чукотского автономного округа»

Основной государственный регистрационный номер 1148700000052

Место нахождения:

Российская Федерация, 689000, Чукотский автономный округ, г. Анадырь, ул. Отке, д. 2

2. Сведения об аудиторе:

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Дальаудиттранс»

Сокращенное наименование:
ООО «Дальаудиттранс».

Основной государственный регистрационный номер 1022502280019

Место нахождения:

г. Москва, 1-й Волоколамский проезд д. 6 корп. 1 офис 13

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

ООО «Дальаудиттранс» является членом саморегулируемой организации аудиторов «Российский союз аудиторов»

Основной регистрационный номер записи 11503040692.

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Некоммерческой организации «Фонд развития экономики и прямых инвестиций Чукотского автономного округа»** (ОГРН 1148700000052, Российская Федерация, 689000, Чукотский автономный округ, г. Анадырь, ул. Отке, д. 2), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017

года, отчета о финансовых результатах за 2017 год, приложений к бухгалтерскому балансу и о о финансовых результатах, в том числе отчет о целевом использовании средств за 2017 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отра достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение **Некоммерческой организ «Фонд развития экономики и прямых инвестиций Чукотского автономного округа** состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение дене средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финанс отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность ауд за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы явля независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независим аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудит соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Совето международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены пр иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы пола что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансо отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство н ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно с деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывн деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельност исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекр его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кр ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтер (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовест действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мне Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарант того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибо считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности ил совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансов отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и провод аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательст

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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством 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.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение/
Руководитель аудиторской организации
либо уполномоченное им лицо _____ **Скворцова Е.В.**

Аттестат № К 007182, приказ МФ РФ № 272 от 02 сентября 2003 года на неограниченный срок

Аттестат № 01-000379, решение СРО аудиторов Некомерческое партнерство «Аудиторская палата России» от 23.01.2012 года, приказ № 01, выдан на неограниченный срок. _____ **Скворцова Е.В.**

Аудиторская организация: ООО «Дальаудиттранс».
«___» марта 2018 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2017 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
ганизация: **Некоммерческая организация "Фонд развития экономики и прямых инвестиций Чукотского автономного округа"**	по ОКПО	76998047		
ентификационный номер налогоплательщика	ИНН	8709013734		
д экономической тельности: **предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие грппировки**	по ОКВЭД	64.99		
ганизационно-правовая форма / форма собственности: **нд** / **Собственность субъектов Российской Федерации**	по ОКОПФ / ОКФС	20400	13	
ница измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

стонахождение (адрес)

000, Чукотский АО, Анадырь г, Отке ул, дом № 2

яснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	3 060	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 880	52	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	15	-	-
	Итого по разделу I	1100	4 955	52	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	226	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	50 000	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 216	320	-
	Прочие оборотные активы	1260	380	-	-
	Итого по разделу II	1200	51 822	320	-
	БАЛАНС	1600	56 777	372	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	50 873	320	-
	в том числе: неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	50 057	320	-
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	816	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	4 940	52	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	55 813	372	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	352	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	612	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	964	-	-
	БАЛАНС	1700	56 777	372	-

Руководитель _____ **Плотникова Ольга Сергеевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2018 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2017 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
рганизация **Некоммерческая организация "Фонд развития экономики и прямых инвестиций Чукотского автономного округа"**	по ОКПО	76998047		
дентификационный номер налогоплательщика	ИНН	8709013734		
д экономической ятельности **предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие грппировки**	по ОКВЭД	64.99		
рганизационно-правовая форма / форма собственности				
рма **Собственность субъектов / Российской Федерации**	по ОКОПФ / ОКФС	20400	13	
диница измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	485	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	485	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	485	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 039	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(1 504)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 020	-
	Текущий налог на прибыль	2410	(204)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	816	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	816	-
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Плотникова Ольга Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2018 г.

Отчет о целевом использовании средств

за Январь - Декабрь 2017 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710006		
	Дата (год, месяц, число)	2017	12	31
рганизация **Некоммерческая организация "Фонд развития экономики и прямых инвестиций Чукотского автономного округа"**	по ОКПО	76998047		
дентификационный номер налогоплательщика	ИНН	8709013734		
ид экономической ятельности **предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие грппировки**	по ОКВЭД	64.99		
рганизационно-правовая форма / форма собственности				
орма **Собственность субъектов / Российской Федерации**	по ОКОПФ / ОКФС	20400	13	
диница измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	320	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	110 297	29 507
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	300	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	110 597	29 507
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(22 967)	(25 251)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	(22 967)	(25 251)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(16 611)	(3 930)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(9 862)	(3 176)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	(614)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(1 244)	(140)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	(5 505)	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(21 283)	-
Прочие	6350	-	(6)
Всего использовано средств	6300	(60 861)	(29 187)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	50 057	320

НО «ФОНД РАЗВИТИЯ ЧУКОТСКОГО АВТОНОМНОГО ОКРУГА»

ководитель _____ **Плотникова Ольга Сергеевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2018 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ

НО «ФОНД РАЗВИТИЯ ЭКОНОМИКИ И ПРЯМЫХ ИНВЕСТИЦИЙ ЧУКОТСКОГО АВТОНОМНОГО ОКРУГА»

ЗА 2017 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 Чукотского АО».

1.1 Юридический адрес: РФ, Чукотский АО, 689000, г. Анадырь, ул. Отке, 2.

1.2 Фактический адрес: РФ, Чукотский АО, 689000, г. Анадырь, ул. Отке, 2.

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 пенстонному обеспечению, не включенных в другие группировки).

Основными целями деятельности Фонда являются:
- популяризация предпринимательства и начала собственного дела, поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства на территории Чукотского автономного округа, обеспечение доступа субъектов малого и среднего предпринимательства Чукотского автономного округа к кредитным и иным финансовым ресурсам, а также развитие системы гарантий и поручительств по обязательствам субъектов малого и среднего предпринимательства и организаций

инфраструктуры поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства, основанных на кредитных договорах, договорах займа и лизинга;

- 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.

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;
- Государственное унитарное предприятие Чукотского автономного округа «Чукотснаб», адрес местонахождения: Россия, 689000, Чукотский автономный округ, г. Анадырь, ул. Южная, дом 4, ОГРН 1028700587035, ИНН 8709008156.

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.

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 2017 году, осуществлял Совет Фонда, в составе:

Председатель Совета Фонда:
- *Мезинцев Леонид Васильевич*

Члены Совета Фонда:
- *Тынанкергав Григорий Андреевич*
- *Иванов Игорь Павлович*
- *Федичкин Алексей Александрович;*
- *Ушанов Алексей Николаевич*

1.7 Контроль за деятельностью Фонда в 2017 году, осуществлял Попечительский совет Фонда, в составе:
-*Компаниец Елена Анатольевна*
-*Медведева Анжелика Петровна*
-*Жукова Анастасия Геннадьевна*
-*Никитушкин Юрий Геннадьевич*

1.8 Советом Фонда 17 февраля 2016 г. на должность директора Фонда была назначена Плотникова Ольга Сергеевна, с заключением контракта (договора) сроком на 3 года.

1.9 Среднесписочная численность работников Фонда за 2017 год составила 8 человек.

1.10 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.

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

1.12 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 и 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:

3.1 Нематериальные активы (строка 1110 Баланса):

В 2017г. были приобретены нематериальные активы на сумму 3060,0 тыс. рублей в том числе:
-для целей реализации основной деятельности Фонда по популяризации предпринимательской деятельности, повышения инвестиционной привлекательности региона для потенциальных инвесторов и обеспечения доступности информации о мерах поддержки субъектам предпринимательства на территории региона;
- для целей формирования позитивного образа Чукотского автономного округа, повышения его инвестиционной привлекательности для потенциальных инвесторов.

3.2 Основные средства (строка 1150 Баланса)

Изменение первоначальной стоимости основных средств в 2017 году:

Наименование	**Сумма в тыс. руб.**
Первоначальная стоимость основных средств на 01.01.2017	**52**
Увеличение стоимости основных средств, всего	19 429
в том числе за счет:	
-приобретения новых объектов	19 429
-строительства новых объектов, модернизации и реконструкции действующих объектов	-
-безвозмездного получения	-
-прочий приход	-
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	(17 601)
в том числе за счет:	
-продажи основных средств	
-списания основных средств	
-безвозмездной передачи	(17 601)
-прочее выбытие	

Итого изменение первоначальной стоимости основных средств	**+ 1 828**
Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2017	**1 880**

Увеличение стоимости основных средств, связано с приобретением новых объектов основных средств:
- на общехозяйственные нужды Фонда в сумме 765,0 тыс. рублей;
- на производственные нужды, в рамках задачи Фонда по повышению узнаваемости Чукотского автономного округа в других регионах и среде инвесторов международного уровня, привлечению инвесторов в регион на площадке Всероссийского экономического форума в сумме 18664,0 тыс. рублей.

3.3 Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Баланса)

К прочим внеоборотным активам относятся расходы по обслуживанию Хостинга и доменное имя для инвестиционного портала. На 31.12.2017г. сумма внеоборотных активов составила 15,00 тыс. рублей

3.4 Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса)

По данной строке отчетности отражена общая сумма дебиторской задолженности перед Фондом, которая сформировалась по состоянию на конец 2017 года. Вся указанная задолженность является краткосрочной, то есть со сроком погашения равным или меньше 12 месяцев (краткосрочная дебиторская задолженность).

Наименование	**На 01.01.2017 г.**	**На 31.12.2017г.**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	12
Расчеты по налогам и сборам	0	14
Расчеты по социальному страхованию	0	39
Расчеты с персоналом по оплате труда	0	11
Расчеты с подотчетными лицами	0	150
ИТОГО:	**0**	**226**

3.5 Финансовые вложения (строка 1240 баланса)

В 2017 году были размещены средства гарантийного капитала Фонда во вклады (депозиты) на счетах следующих банков:
- в Чукотском головном отделении (на правах отдела) Дальневосточного банка ПАО Сбербанк два депозита на общую сумму 20000,0 тыс. рублей;
- в Хабаровском РФ АО «Россельхозбанк» два депозит на общую сумму 30000,0 тыс. рублей.
По состоянию на 31.12.2017 г. сумма средств на депозитных счетах составила 50000,0 тыс. рублей.

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 баланса)

На 31.12.2017 денежные средства на расчетных счетах банках составляют 1216,0 тыс. рублей в т.ч.
- в ПАО Сбербанк № 8645 остаток составляет 677,0 тыс. рублей
- в Хабаровском РФ АО «Россельхозбанк» остаток составляет 539,0 тыс. рублей

3.7 Прочие оборотные активы (строка 1260 баланса)

Наименование	На 01.01.2017 г.	На 31.12.2017 г.
Расходы будущих периодов	0	380

3.8 Целевые средства (строка 1350 Баланса)

По данной строке отчетности отражена сумма целевых средств в размере 50872,0 тыс. рублей из них:
- неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации в сумме 50056,0 тыс. рублей;
- чистая прибыль от процентов по размещенному гарантийному капиталу на депозитах, предназначенная на пополнение гарантийного капитала в сумме 816,0 тыс. рублей.

3.9 Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества (строка 1360 Баланса)
В строке 1360 бухгалтерского баланса отражена сумма 4940,00 тыс. рублей состоящая из основных средств и материальных активов.
3.10 Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

Общая сумма кредиторской задолженности составила 352 тыс. рублей, в том числе:

Наименование	На 01.01.2017г.	На 31.12.2017г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	0	147
Налог на прибыль	0	204
Расчеты с подотчетными лицами	0	1
ИТОГО:	**0**	**352**

3.11 Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса)

По данной строке отчетности отражена сумма 612 тыс. рублей по резервам предстоящих расходов (резервы по отпускам). На 31.12.2017г. Резервы по отпускам состоят из:
-Заработной платы в сумме 489,0 тыс. рублей
-Взносов с ФОТ в сумме 123,0 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 2017 год. Сумма выручки составила 485 тыс. рублей и отражена по кредиту сч. 90 «Продажи» (субсчет 1 "Выручка").

4.2 Проценты к получению (строка 2320 Отчёта)

В этой строке формы отражены внереализационные доходы (проценты по депозитам). Сумма внереализационных доходов составила 2039,0 тыс. рублей. Отражены внереализационные доходы по кредиту сч. 91 «Прочие доходы и расходы» (субсчет 1 "Прочие доходы").

4.3 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 280,0 тыс. рублей;
- расходы с «Процентов по депозитам» в сумме 1224,0 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: 1020 тыс. рублей (строка 2300).

4.4 Текущий налог на прибыль (строка 2410 Отчёта):

По строке 2410 "Текущий налог на прибыль" Отчёта о прибылях и убытках отражают сумму текущего налога на прибыль, равную той величине налога, которая отражена в декларации по налогу на прибыль за 2017 год в сумме 204 тыс. рублей. Ее определяют по формуле:

Выручка от от реализации товаров (услуг)	+	Внереализационные доходы	-	Прочие расходы	=	Сумма текущего налога на прибыль

4.5 Чистая прибыль (убыток) (строка 2400 Отчёта)

В Отчёте о прибылях и убытках за 2017 год показатель «Чистая прибыль», рассчитывается исходя из разницы между «Прибылью до налогообложения» и «Текущим налогом на прибыль». Сумма чистой прибыли по итогам работы за 2017 г. составила: **816 тыс. руб.** (строка 2400).

5. Пояснения по учету на забалансовых счетах

5.1 На счете 001 «Арендованые средства» Фонда отражаются арендованные основные средства в сумме 1437,00 тыс. рублей. Автономное учреждение Чукотского автономного округа «Управление технического обеспечения и эксплуатации имущества Чукотского автономного округа» передало часть нежилых помещений (ул.Отке, д.2) закрепленных на праве оперативного управления в безвозмездное пользование.

5.2 На счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданных» на 31.12.2017г. отражается поручительство в сумме 4288,0 тыс. рублей выданное ИП Волощук Светлане Дмитриевне.

5.3 На счете 010 «Износ основных средств» отражается износ по основным средствам, числящегося на балансе Фонда. На 31.12.2017г. износ составил 294,00 тыс. рублей.

5.4 На счете 013.02 «Поступления из краевого бюджета» отражается сумма неиспользованного лимита поручительств на 31.12.2017г. Сумма лимита составила 74613,0 тыс. рублей.

5.4 На счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» отражаются МПЗ на сумму 353,0 тыс. рублей.

Директор Плотникова О.С

Главный бухгалтер Лень Н.А.

Пронумеровано и прошнуровано в количестве 18 (восемнадцати) листов.
Генеральный директор ООО "Дальаудиттранс":
_____ Е.В. Скворцова

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ * РОССИЯ * ДАЛЬ-АУДИТТРАНС * МОСКВА *