



Аудиторская фирма

**КОДАСТР**

644010, Омская область, г. Омск,  
ул. Маяковского, д. 81, офис 323

E-mail: [info-kodastr@kodastr.com](mailto:info-kodastr@kodastr.com)  
Телефон (факс): 8-800-200-21-28

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Учредителю Некоммерческой  
организации «Фонд развития туризма,  
международных и межрегиональных  
проектов Чукотского автономного округа»

### **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Некоммерческой организации «Фонд развития туризма, международных и межрегиональных проектов Чукотского автономного округа» (ОГРН 1188709000402), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о целевом использовании средств за 2024 год и приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе отчета о финансовых результатах за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2024 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Некоммерческой организации «Фонд развития туризма, международных и межрегиональных проектов Чукотского автономного округа» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты и целевое использование средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) 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 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 и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемым лицом, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

## **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 (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 лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемым лицом, 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.

**Филина Людмила Николаевна**

Директор ООО АФ «КОДАСТР»,  
руководитель аудита, по результатам которого  
составлено аудиторское заключение  
(ОРНЗ 21706007545)

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «КОДАСТР»,  
644010, Омская область, г.о. город Омск, г. Омск, улица Маяковского, д.81, офис 323  
(ОРНЗ 11606080206)

«31» марта 2025 года

# Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

|                                                                                                                                        |                                                                                                                                  |                          |               |    |      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------|----|------|
|                                                                                                                                        |                                                                                                                                  | Форма по ОКУД            | Коды          |    |      |
|                                                                                                                                        |                                                                                                                                  | Дата (число, месяц, год) | 0710001       |    |      |
|                                                                                                                                        |                                                                                                                                  |                          | 31            | 12 | 2024 |
| Организация                                                                                                                            | Некоммерческая организация "Фонд развития туризма, международных и межрегиональных проектов Чукотского автономного округа"       | по ОКПО                  | 29671620      |    |      |
| Идентификационный номер налогоплательщика                                                                                              |                                                                                                                                  | ИНН                      | 8709907964    |    |      |
| Вид экономической деятельности                                                                                                         | Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки | по ОКВЭД 2               | 64.99         |    |      |
| Организационно-правовая форма / форма собственности                                                                                    | Собственность субъектов Российской Федерации                                                                                     | по ОКОПФ / ОКФС          | 70400         | 13 |      |
| Фонды                                                                                                                                  |                                                                                                                                  | по ОКЕИ                  | 384           |    |      |
| Единица измерения:                                                                                                                     | в тыс. рублей                                                                                                                    |                          |               |    |      |
| Местонахождение (адрес)                                                                                                                | 689000, Чукотский АО, г Анадырь, ул Ленина, д. 18А                                                                               |                          |               |    |      |
| Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ             |                                                                                                                                  |                          |               |    |      |
| Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора<br>ООО "Аудиторская фирма "КОДАСТР" |                                                                                                                                  |                          |               |    |      |
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора                                             |                                                                                                                                  | ИНН                      | 5505021273    |    |      |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора                                        |                                                                                                                                  | ОГРН/ОГРНИП              | 1035509000801 |    |      |

| Пояснения | Наименование показателя                                    | Код  | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-----------|------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | <b>АКТИВ</b>                                               |      |                       |                       |                       |
|           | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                              |      |                       |                       |                       |
| 4.1       | Нематериальные активы                                      | 1110 | 54 453                | 34 082                | 9 622                 |
|           | Результаты исследований и разработок                       | 1120 | -                     | -                     | -                     |
|           | Нематериальные поисковые активы                            | 1130 | -                     | -                     | -                     |
|           | Материальные поисковые активы                              | 1140 | -                     | -                     | -                     |
| 4.2       | Основные средства                                          | 1150 | 117 536               | 120 704               | 116 859               |
|           | Доходные вложения в материальные ценности                  | 1160 | -                     | -                     | -                     |
|           | Финансовые вложения                                        | 1170 | -                     | -                     | -                     |
|           | Отложенные налоговые активы                                | 1180 | -                     | -                     | 12                    |
| 4.3       | Прочие внеоборотные активы                                 | 1190 | 4 032                 | 4 032                 | 4 032                 |
|           | Итого по разделу I                                         | 1100 | 176 021               | 158 818               | 130 525               |
|           | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                |      |                       |                       |                       |
| 4.4       | Запасы                                                     | 1210 | 6 876                 | 7 691                 | 6 648                 |
|           | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям  | 1220 | 88                    | -                     | -                     |
| 4.5       | Дебиторская задолженность                                  | 1230 | 1 421                 | 57 428                | 4 802                 |
|           | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | -                     | -                     | -                     |
| 4.7       | Денежные средства и денежные эквиваленты                   | 1250 | 42 688                | 30 011                | 53 792                |
| 4.8       | Прочие оборотные активы                                    | 1260 | 50                    | 84                    | 69                    |
|           | Итого по разделу II                                        | 1200 | 51 123                | 95 214                | 65 311                |
|           | <b>БАЛАНС</b>                                              | 1600 | 227 144               | 254 032               | 195 836               |



| Пояснения | Наименование показателя                                                                                                                                             | Код  | На 31 декабря<br>2024 г. | На 31 декабря<br>2023 г. | На 31 декабря<br>2022 г. |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|           | <b>ПАССИВ</b>                                                                                                                                                       |      |                          |                          |                          |
|           | <b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ</b>                                                                                                                                  |      |                          |                          |                          |
|           | Паевой фонд                                                                                                                                                         | 1310 | -                        | -                        | -                        |
|           | Целевой капитал                                                                                                                                                     | 1320 | -                        | -                        | -                        |
| 4.9       | Целевые средства                                                                                                                                                    | 1350 | 84 514                   | 119 011                  | 89 426                   |
|           | неиспользованные целевые средства,<br>предназначенные для обеспечения целей<br>некоммерческой организации                                                           | 1351 | 82 747                   | 117 300                  | 88 339                   |
|           | чистая прибыль (убыток) от<br>предпринимательской деятельности<br>некоммерческой организации,<br>предназначенная на финансовое<br>обеспечение уставной деятельности | 1352 | 1 767                    | 1 711                    | 1 087                    |
| 4.10      | Фонд недвижимого и особо ценного<br>движимого имущества                                                                                                             | 1360 | 138 133                  | 130 878                  | 103 891                  |
|           | Резервный и иные целевые фонды                                                                                                                                      | 1370 | -                        | -                        | -                        |
|           | Итого по разделу III                                                                                                                                                | 1300 | 222 647                  | 249 889                  | 193 317                  |
|           | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                                                                                                               |      |                          |                          |                          |
|           | Заемные средства                                                                                                                                                    | 1410 | -                        | -                        | -                        |
|           | Отложенные налоговые обязательства                                                                                                                                  | 1420 | -                        | -                        | -                        |
|           | Оценочные обязательства                                                                                                                                             | 1430 | -                        | -                        | -                        |
| 4.13      | Прочие обязательства                                                                                                                                                | 1450 | 1 550                    | 1 768                    | 1 826                    |
|           | Итого по разделу IV                                                                                                                                                 | 1400 | 1 550                    | 1 768                    | 1 826                    |
|           | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                                                                                                               |      |                          |                          |                          |
|           | Заемные средства                                                                                                                                                    | 1510 | -                        | -                        | -                        |
| 4.11      | Кредиторская задолженность                                                                                                                                          | 1520 | 1 597                    | 934                      | 151                      |
|           | Доходы будущих периодов                                                                                                                                             | 1530 | -                        | -                        | -                        |
| 4.12      | Оценочные обязательства                                                                                                                                             | 1540 | 1 281                    | 1 382                    | 490                      |
| 4.13      | Прочие обязательства                                                                                                                                                | 1550 | 69                       | 58                       | 52                       |
|           | Итого по разделу V                                                                                                                                                  | 1500 | 2 947                    | 2 374                    | 693                      |
|           | <b>БАЛАНС</b>                                                                                                                                                       | 1700 | 227 144                  | 254 032                  | 195 836                  |



Руководитель

(подпись)

Чайкина Александра  
Александровна  
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
**за Январь - Декабрь 2024 г.**

|                                                     |                                                                                                                                  |                          |                   |           |             |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------|-----------|-------------|
|                                                     |                                                                                                                                  | Форма по ОКУД            | <b>Коды</b>       |           |             |
|                                                     |                                                                                                                                  | Дата (число, месяц, год) | <b>0710002</b>    |           |             |
|                                                     |                                                                                                                                  |                          | <b>31</b>         | <b>12</b> | <b>2024</b> |
| Организация                                         | Некоммерческая организация "Фонд развития туризма, международных и межрегиональных проектов Чукотского автономного округа"       | по ОКПО                  | <b>29671620</b>   |           |             |
| Идентификационный номер налогоплательщика           |                                                                                                                                  | ИНН                      | <b>8709907964</b> |           |             |
| Вид экономической деятельности                      | Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки | по ОКВЭД 2               | <b>64.99</b>      |           |             |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Собственность субъектов / Российской Федерации                                                                                   | по ОКОПФ / ОКФС          | <b>70400</b>      | <b>13</b> |             |
| Фонды                                               |                                                                                                                                  | по ОКЕИ                  | <b>384</b>        |           |             |
| Единица измерения:                                  | в тыс. рублей                                                                                                                    |                          |                   |           |             |

| Пояснения | Наименование показателя                 | Код  | За Январь - Декабрь 2024 г. | За Январь - Декабрь 2023 г. |
|-----------|-----------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|
| 5         | Выручка                                 | 2110 | 1 252                       | 1 678                       |
| 5         | Себестоимость продаж                    | 2120 | (498)                       | (1 289)                     |
|           | Валовая прибыль (убыток)                | 2100 | 754                         | 389                         |
| 5         | Коммерческие расходы                    | 2210 | -                           | -                           |
|           | Управленческие расходы                  | 2220 | (254)                       | (142)                       |
|           | Прибыль (убыток) от продаж              | 2200 | 500                         | 247                         |
|           | Доходы от участия в других организациях | 2310 | -                           | -                           |
|           | Проценты к получению                    | 2320 | 75                          | 985                         |
|           | Проценты к уплате                       | 2330 | -                           | -                           |
|           | Прочие доходы                           | 2340 | 7                           | 9                           |
|           | Прочие расходы                          | 2350 | (90)                        | (47)                        |
| 5         | Прибыль (убыток) до налогообложения     | 2300 | 492                         | 1 194                       |
| 5         | Налог на прибыль                        | 2410 | (98)                        | (239)                       |
|           | в том числе:                            |      |                             |                             |
|           | текущий налог на прибыль                | 2411 | (98)                        | (228)                       |
|           | отложенный налог на прибыль             | 2412 | -                           | (11)                        |
|           | Прочее                                  | 2460 | (1)                         | -                           |
| 5         | Чистая прибыль (убыток)                 | 2400 | 393                         | 955                         |





**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация Некоммерческая организация "Фонд развития туризма, международных и межрегиональных проектов Чукотского автономного округа"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_

Фонды Собственность субъектов / Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_

Дата (год, месяц, число) \_\_\_\_\_

по ОКПО \_\_\_\_\_

ИНН \_\_\_\_\_

по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_

по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_

по ОКЕИ \_\_\_\_\_

| Коды       |    |    |
|------------|----|----|
| 0710003    |    |    |
| 2024       | 12 | 31 |
| 29671620   |    |    |
| 8709907964 |    |    |
| 64.99      |    |    |
| 70400      | 13 |    |
| 384        |    |    |

| Пояснения | Наименование показателя                                                                   | Код  | За Январь -<br>Декабрь 2024 г. | За Январь -<br>Декабрь 2023 г. |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------|--------------------------------|
|           | Остаток средств на начало отчетного года                                                  | 6100 | 119 011                        | 89 426                         |
|           | Поступило средств                                                                         |      |                                |                                |
|           | Вступительные взносы                                                                      | 6210 | -                              | -                              |
|           | Членские взносы                                                                           | 6215 | -                              | -                              |
|           | Целевые взносы                                                                            | 6220 | -                              | -                              |
|           | Добровольные имущественные взносы и пожертвования                                         | 6230 | -                              | 43 008                         |
| 5         | Прибыль от приносящей доход деятельности                                                  | 6240 | 393                            | 955                            |
| 9         | Прочие                                                                                    | 6250 | 238 724                        | 175 170                        |
|           | Всего поступило средств                                                                   | 6200 | 239 117                        | 219 133                        |
|           | Использовано средств                                                                      |      |                                |                                |
|           | Расходы на целевые мероприятия                                                            | 6310 | (231 897)                      | (118 873)                      |
|           | в том числе:                                                                              |      |                                |                                |
|           | социальная и благотворительная помощь                                                     | 6311 | -                              | (128)                          |
|           | проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.                                       | 6312 | -                              | -                              |
|           | иные мероприятия                                                                          | 6313 | (231 897)                      | (118 745)                      |
|           | Расходы на содержание аппарата управления                                                 | 6320 | (39 702)                       | (29 187)                       |
|           | в том числе:                                                                              |      |                                |                                |
|           | расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)                                   | 6321 | (31 017)                       | (20 593)                       |
|           | выплаты, не связанные с оплатой труда                                                     | 6322 | (544)                          | (48)                           |
|           | расходы на служебные командировки и деловые поездки                                       | 6323 | (1 950)                        | (2 733)                        |
|           | содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта) | 6324 | (4 738)                        | (4 741)                        |
|           | ремонт основных средств и иного имущества                                                 | 6325 | -                              | (169)                          |
|           | прочие                                                                                    | 6326 | (1 452)                        | (903)                          |
|           | Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества                                | 6330 | (1 656)                        | (41 139)                       |
|           | Прочие                                                                                    | 6350 | (360)                          | (348)                          |
|           | Всего использовано средств                                                                | 6300 | (273 615)                      | (189 547)                      |
|           | Остаток средств на конец отчетного года                                                   | 6400 | 84 514                         | 119 011                        |



Руководитель Чайкина Александра Александровна  
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.



Некоммерческая организация «Фонд развития туризма, международных и межрегиональных проектов Чукотского автономного округа»

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ  
ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА 2024 ГОД**

Некоммерческой организации «Фонд развития туризма, международных и межрегиональных  
проектов Чукотского автономного округа»

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Некоммерческой организации «Фонд развития туризма, международных и межрегиональных проектов Чукотского автономного округа» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

**1. Сведения об организации:**

**1.1 Описание организации:**

Некоммерческая организация «Фонд развития туризма, международных и межрегиональных проектов Чукотского автономного округа» (далее по тексту Организация, Фонд) учреждена Департаментом образования, культуры и спорта Чукотского автономного округа на основании Распоряжения Правительства Чукотского автономного округа от 18.05.2018 № 215-рп «О создании некоммерческой организации «Фонд развития туризма, международных и межрегиональных проектов Чукотского автономного округа»», зарегистрировано 08.06.2018 (регистрационное свидетельство № 1188709000402).

По Распоряжению Правительства Чукотского автономного округа от 28.03.2019 №148-рп «О внесении изменений в Распоряжения Правительства Чукотского автономного округа от 18 мая 2018 № 215-рп» функции и полномочия Учредителя Фонда от имени Чукотского автономного округа осуществляет Комитет по культуре, спорту и туризму Чукотского автономного округа. В соответствии с постановлением Правительства Чукотского автономного округа от 27.04.2020г. № 194 «Об утверждении структуры, предельной штатной численности и Положения о Департаменте культуры, спорта и туризма Чукотского автономного округа» Комитет по культуре, спорту и туризму Чукотского автономного округа переименован в Департамент культуры, спорта и туризма Чукотского автономного округа. По настоящий момент Департамент культуры, спорта и туризма Чукотского автономного округа является единственным участником Организации.

25.08.2020 г. приказом Департамента культуры, спорта и туризма Чукотского автономного округа № 01-10/230 утвержден Устав Организации в новой редакции (запись о государственной регистрации изменений 2208700017007 от 16.10.2020г.).

01.12.2022 года создано обособленное подразделение Туристско-информационный центр НО «Фонд «МОСТ». Местонахождение: Анадырский муниципальный район, пгт Угольные Копи.

**1.2 Юридический и фактический адрес Организации**

Организация зарегистрирована по адресу: Россия, 689000, Чукотский автономный округ, г. Анадырь, улица Ленина, д. 18А.

**1.3. Органы управления Организации**

**Совет Фонда**

Совет Фонда является высшим постоянно действующим коллегиальным органом управления Фонда, определяет приоритетные направления деятельности Фонда, принципы формирования и использования имущества Фонда, за исключением вопросов, отнесенным законодательством Российской Федерации и Уставом Фонда к компетенции Попечительского Совета Фонда и Генерального директора Фонда. Совет Фонда состоит не менее чем из 5 членов Совета Фонда. Срок полномочий Совета Фонда не ограничен. Членом Совета Фонда может быть только физическое лицо.



В состав Совета Фонда по состоянию на 31.12.2024 года входят:

Кутегина Светлана Алексеевна,  
Быстрых Владимир Аркадьевич,  
Резяпкин Михаил Александрович,  
Литовка Денис Игоревич,  
Иполитова Наталья Евгеньевна

***Единоличный исполнительный орган Фонда***

Единоличным исполнительным органом Фонда в 2024г. являлась:

- Чайкина Александра Александровна.

***Попечительский Совет Фонда***

Попечительский совет Фонда осуществляет надзор за деятельностью Фонда, принятием Советом Фонда и Генеральным директором Фонда решений и обеспечением их исполнения, использованием имущества и средств Фонда, соблюдением Фондом законодательства Российской Федерации. Попечительский совет Фонда не вправе рассматривать и принимать решения по вопросам, отнесенным законодательством Российской Федерации и Уставом Фонда к компетенции Совета Фонда и Генерального директора Фонда.

В 2024 году вносились изменения в состав Совета Фонда (протоколы Совета Фонда № 6 от 27.03.2024)

В состав Попечительского Совета Фонда по состоянию на 31.12.2024 года входят:

Тихомиров Евгений Анатольевич  
Зубова Ольга Николаевна  
Калинова Алеся Андреевна  
Мартынюк Елена Геннадьевна  
Аплетина Ирина Анатольевна

***Контроль финансово-хозяйственной деятельности Фонда***

В целях контроля финансово-хозяйственной деятельности в Организации за 2024 год Попечительским Советом Фонда принято решение о проведении аудиторской проверки. Аудитор ООО «АФ «КОДАСТР», является членом аккредитованной при Минфине РФ саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) с 23.12.2016 г, ОРНЗ 11606080206, местонахождение: 644010, Омская область, Омск г., Маяковского ул., д.81, офис 323.

Организацией раскрывается информация о стоимости аудиторских услуг путем письменного сообщения в ответ, на соответствующий запрос заинтересованного участника.

***1.4 Описание деятельности Организации***

Основными целями деятельности Фонда являются:

1) оказание содействия в обеспечении выполнения программ, проектов и мероприятий, направленных на поддержку и развитие туризма, международных и межрегиональных отношений Чукотского автономного округа;

2) участие в обеспечении создания условий развития сферы предоставления туристических услуг, а также осуществления информационного обслуживания, направленного на создание и продвижение положительного имиджа Чукотского автономного округа на внутреннем и международном рынках;

3) оказание содействия при реализации стратегии развития туризма в Чукотском автономном округе, направленной на продвижение туристского продукта Чукотского автономного округа на внутреннем и международном туристическом рынках;

4) проведение семинаров, тренингов и курсов повышения квалификации, информационно-аналитическое и юридическое сопровождение субъектов малого и среднего предпринимательства и представителей некоммерческих организаций в сфере туризма.

5) оказание консультационных услуг по вопросам бизнес-планирования субъектам малого и среднего предпринимательства, некоммерческим организациям, а также физическим лицам, заинтересованным в осуществлении деятельности в сфере туризма и гостеприимства

Для достижения целей своей деятельности Фонд:



1) занимается деятельностью по привлечению добровольных имущественных взносов (вкладов, пожертвований) граждан и юридических лиц любых форм собственности и организационно-правовых форм, в том числе публично-правовых образований, в виде денежных средств, ценных бумаг и иного движимого и недвижимого имущества;

2) участвует в совместных программах, проектах и мероприятиях региональных, межрегиональных организаций, преследующих аналогичные цели.

### **1.5. Численность работников Организации**

Численность сотрудников Фонда составила 11 человек на 31.12.2024; 8 человек на 31.12.2023.

## **2. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Годовая бухгалтерская отчетность Фонда составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации и включает в себя:

Бухгалтерский баланс (ф. 0710001);

Отчет о целевом использовании средств (ф. 0710003);

Отчет о финансовых результатах (ф. 0710002).

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Организации исходило из допущения о том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках

## **3. Изменение учетной политики и показателей бухгалтерской отчетности Организации:**

Учетная политика Фонда утверждена приказом № 01-44 от 28.12.2023г. «Об утверждении учетной политики НО «Фонд МОСТ» для целей бухгалтерского и налогового учета на 2024 год».

Учетная политика Организации сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Организация самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи.

Организация внесла изменения в учетную политику на 2024 год по сравнению с 2023 годом, связанные:

- с принятием нового Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н (применяется, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, в порядке, предусмотренном п. 53 данного Стандарта);

- с внесением изменений в Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (изменения внесены приказом Минфина России от 30.05.2022 № 87н и применяются, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, в порядке, предусмотренном п. 25.1 данного Стандарта).

В связи с этим в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год произведена переклассификация стоимости нематериальных активов по состоянию на 31.12.2023 года и

31.12.2022 года из строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» в строку 1110 «Нематериальные активы».

### Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2023 года

(в тыс.руб.)

| Наименование показателя      | Код         | Сумма до<br>корректировки | Корректировка | Сумма с учетом<br>корректировки |
|------------------------------|-------------|---------------------------|---------------|---------------------------------|
| <b>Актив</b>                 |             |                           |               |                                 |
| <b>I Внеоборотные активы</b> |             |                           |               |                                 |
| Нематериальные активы        | 1110        | 20 532                    | 13 550        | 34 082                          |
| Прочие внеоборотные активы   | 1190        | 17 582                    | (13 550)      | 4 032                           |
| <b>Итого по разделу I</b>    | <b>1100</b> | <b>158 817</b>            | <b>0</b>      | <b>158 817</b>                  |
| <b>БАЛАНС</b>                | <b>1600</b> | <b>254 032</b>            | <b>0</b>      | <b>254 032</b>                  |

#### 4. Информация об отдельных активах и обязательствах:

##### 4.1 Нематериальные активы:

В составе нематериальных активов учитываются объекты, соответствующие требованиям, установленным п. 4 ФСБУ 14/2022, и стоимостью 100 000,00 рублей и более (п. 7 ФСБУ 14/2022). Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняется условия признания их нематериальными активами, признаются в составе расходов текущего периода.

Нематериальными активами признаются приобретенные и (или) созданные Организацией результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на них), используемые в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) или для управленческих нужд организации в течение длительного времени (продолжительностью свыше 12 месяцев) (п.3 ст.257 НК РФ).

Для целей бухгалтерского учета нематериальные активы классифицируются по видам:

- производство науки, литературы и искусства;
- программы ЭВМ;
- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- лицензии и разрешения;
- другие НМА

Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма расходов, связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объектов НМА в бухгалтерском учете.

После признания в бухгалтерском учете объект НМА учитывается по первоначальной стоимости. Переоценка нематериальных активов не производится.

При приобретении, создании объектов нематериальных активов использование средств целевого финансирования по утвержденной смете организации за счет указанного приобретения НМА отражается по дебету счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетом 83 «Добавочный капитал».

Ликвидационная стоимость по объектам НМА, приобретенным за счет средств целевого финансирования, признается равной нулю.

Стоимость нематериальных активов погашается путем начисления амортизации в течение установленного срока их полезного использования. Начисленная сумма амортизации нематериальных активов, приобретенных за счет средств от предпринимательской деятельности и используемых для ее осуществления, отражается в бухгалтерском учете по кредиту счета 05 «Амортизация нематериальных активов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство (расходов на продажу).



Амортизация по объектам нематериальных активов, приобретенным за счет средств целевого финансирования, начисляется бухгалтерской записью дебет счета 83.09 «Другие источники» - кредит счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальным активам производится линейным способом, таким образом чтобы стоимость объекта НМА погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования.

Срок полезного использования устанавливается по каждому объекту нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из:

- срока действия прав на результаты интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации;
- срока действия лицензии на осуществление отдельных видов деятельности;
- ожидаемого периода использования объекта НМА с учетом нормативных, договорных и иных ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;
- других факторов, влияющих на использование объекта НМА (п. 31 ФСБУ 14/2022).

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются (п. 33 ФСБУ 14/2022).

Начисление амортизации по нематериальным активам производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде (п. 34 ФСБУ 14/2022).

Начисление амортизации начинается с даты признания объекта НМА в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета.

В составе строке 1110 «Нематериальные активы» учитываются:

| Наименование                                                              | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Нематериальные активы                                                     | 54 441        | 34 070        |
| Затраты по незаконченным операциям по приобретению нематериальных активов | 12            | 12            |
| Итого по строке 1110                                                      | 54 453        | 34 082        |

#### Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя                     | Период    | На начало года           |                                                 | поступило | Выбыло                   |                                                 | На конец периода         |                                                 |
|---------------------------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|
|                                             |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Нематериальные активы – всего, в том числе: | за 2024г. | 34 082                   | -                                               | 34 139    | (1 755)                  | (12 160)                                        | 54 306                   | -                                               |
|                                             | за 2023г. | 9 610                    | -                                               | 11 117    | (195)                    |                                                 | 20 532                   | -                                               |
| Прочие нематериальные активы                | за 2024г. | 34 082                   | -                                               | 34 139    | (1 755)                  | (12 160)                                        | 54 306                   | -                                               |
|                                             | за 2023г. | 9 610                    | -                                               | 11 117    | (195)                    |                                                 | 20 532                   | -                                               |

В соответствии с п. 42 ФСБУ 14/2022 по состоянию на 31.12.2024 года Фондом проведена проверка элементов амортизации нематериальных активов, по результатам которой принято решение об отсутствии оснований для пересмотра элементы амортизации.

Кроме того, на основании п. 43 ФСБУ 14/2022 Фондом проведена проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном МСФО IAS 36 «Обесценение

активов». По результатам проверки выявлено отсутствие признаков обесценения нематериальных активов.

#### Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя                                               | Период    | На начало года | Изменения за период |                                                        |                                                             | На конец периода |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------|----------------|---------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                       |           |                | затраты за период   | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР |                  |
| Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | за 2024г. | 12             | 34 274              |                                                        | (34 139)                                                    | 147              |
|                                                                       | за 2023г. | 12             | 11 117              |                                                        | (11 117)                                                    | 12               |
| в том числе:<br>изображение - товарный знак<br>"Берингов пролив"      | за 2024г. | 12             |                     |                                                        |                                                             | 12               |
|                                                                       | за 2023г. | 0              | 12                  |                                                        |                                                             | 12               |
| фото авторских блюд<br>"Гастроэкмп-2024"                              | за 2024г. | 0              | 20                  |                                                        |                                                             | 20               |
|                                                                       | за 2023г. | 0              |                     |                                                        |                                                             | 0                |
| фото видеоматериалы мероприятия "Гастроэкмп-2024"                     | за 2024г. | 0              | 45                  |                                                        |                                                             | 45               |
|                                                                       | за 2023г. | 0              |                     |                                                        |                                                             | 0                |
| Фото- видеоматериал<br>"Надежда-2024"                                 | за 2024г. | 0              | 70                  |                                                        |                                                             | 70               |
|                                                                       | за 2023г. | 0              |                     |                                                        |                                                             | 0                |

#### 4.2 Основные средства:

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью больше 100 000,00 руб.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», п. 7.4. ПБУ 1/2008, Рекомендацией Фонда НРБУ «БМЦ» Р-126/2021-КПР «Стоимостной лимит для основных средств», активы, стоимость которых не превышает установленного лимита, не признаются основными средствами и учитываются на счете 10 «Материалы», а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

С целью обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет по дебету счета МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации (п.5 ФСБУ 6/2020).

Объекты недвижимости и транспортные средства признаются объектами основных средств независимо от стоимости.

Основные средства признаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости с учетом затрат по модернизации, реконструкции, достройке, дооборудованию и частичной ликвидации.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизации не приостанавливается, за исключением случая, когда ликвидационная стоимость



становится равной его балансовой стоимости.

Ликвидационная стоимость по объектам, приобретенным за счет средств целевого финансирования, признается равной нулю.

Переоценка основных средств не производится (п.14 ФСБУ 6/2020). Проверка изменений элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств (группы объектов основных средств) проведена организацией по состоянию на 31.12.2024. Изменений не выявлено.

Кроме того, по состоянию на 31.12.2024 года проведена проверка объектов основных средств и капитальных вложений на обесценение, по результатам которой выявлено отсутствие признаков обесценения.

В бухгалтерском балансе объекты вложений во внеоборотные активы, материалы, используемые для создания внеоборотных активов, суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг, связанных с приобретением и монтажом объектов ОС и НМА с учетом их существенности отражаются по соответствующим статьям «Нематериальные активы», «Основные средства» в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

В составе строке 1150 «Основные средства» учитываются:

| Наименование                                                                                            | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Основные средства                                                                                       | 79 845        | 92 777        |
| Арендованное имущество                                                                                  | 1 618         | 1 744         |
| Вложения во внеоборотные активы                                                                         | 29 593        | 18 400        |
| Материальные запасы для создания внеоборотных активов                                                   | 3 632         | 4 038         |
| Оборудование к установке                                                                                | 398           | 398           |
| Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам в связи с приобретением и монтажом объектов основных средств | 2 450         | 3 347         |
| Итого по строке 1150                                                                                    | 117 536       | 120 704       |

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

| Наименование показателя                                                         | Период    | Первоначальная стоимость на начало года | Поступление | Выбытие | Корректировка стоимости в связи с применением ФСБУ 6/2020 | Переоценка | Первоначальная стоимость на конец года |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------------|-------------|---------|-----------------------------------------------------------|------------|----------------------------------------|
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | за 2024г. | 115 141                                 | 767         |         |                                                           |            | 115 908                                |
|                                                                                 | за 2023г. | 105 899                                 | 11 867      | (2 625) |                                                           |            | 115 141                                |
| в том числе:<br>Сооружения                                                      | за 2024г. | 27 269                                  |             |         |                                                           |            | 19 332                                 |
|                                                                                 | за 2023г. | 27 269                                  |             |         |                                                           |            | 27 269                                 |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                                          | за 2024г. | 6 740                                   |             |         |                                                           |            | 3 039                                  |
|                                                                                 | за 2023г. | 6 581                                   | 159         |         |                                                           |            | 6 740                                  |
| Другие виды основных средств                                                    | за 2024г. | 16 225                                  |             |         |                                                           |            | 12 957                                 |
|                                                                                 | за 2023г. | 8 912                                   | 9 938       | (2625)  |                                                           |            | 16 225                                 |
| Транспортные средства                                                           | за 2024г. | 17756                                   |             |         |                                                           |            | 4 603                                  |
|                                                                                 | за 2023г. | 17756                                   |             |         |                                                           |            | 17756                                  |
| Здания                                                                          | за 2024г. | 45 381                                  |             |         |                                                           |            | 38 359                                 |
|                                                                                 | за 2023г. | 45 381                                  |             |         |                                                           |            | 45 381                                 |
| Офисное оборудование                                                            | за 2024г. | 1310                                    |             |         |                                                           |            | 1208                                   |
|                                                                                 | за 2023г. |                                         | 1310        |         |                                                           |            | 1310                                   |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                                      | за 2024г. | 460                                     |             |         |                                                           |            | 347                                    |
|                                                                                 | за 2023г. |                                         | 460         |         |                                                           |            | 460                                    |
| Учтено в составе доходных                                                       | за 2024г. |                                         |             |         |                                                           |            |                                        |

|                                          |           |  |  |  |  |  |  |
|------------------------------------------|-----------|--|--|--|--|--|--|
| вложений в материальные ценности - всего | за 2023г. |  |  |  |  |  |  |
|------------------------------------------|-----------|--|--|--|--|--|--|

#### Накопленная амортизация основных средств:

| Группы основных средств                    | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| Здания                                     | (7022)        | (3944)        |
| Сооружения                                 | (7937)        | (4585)        |
| Машины и оборудование (кроме офисного)     | (3701)        | (2475)        |
| Транспортные средства                      | (13153)       | (9977)        |
| Офисное оборудование                       | (497)         | (80)          |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | (113)         | (23)          |
| Другие виды основных средств               | (3640)        | (1280)        |
| Итого                                      | (36063)       | (22364)       |

#### Иное использование основных средств:

| Наименование показателя                                                                                                                                                                         | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (земельный участок пос. Эгвекинот р-н м. Опасный кад. номер 87:06:050007:355 S=181306 кв.м. по договору аренды № 11 от 23.09.2022) | 1 891         | 1 891         |
| Накопленная амортизация арендованных основных средств                                                                                                                                           | (273)         | (147)         |

#### Информация о долгосрочных договорах аренды, в которых Организация является арендатором:

| Первоначальные прямые затраты арендатора на приобретение предмета аренды |           | Амортизация прав пользования активами |           | Процентный расход |           | Доходы/расходы от переоценки обязательства по аренде |           | Затраты в виде переменных платежей, не учитываемых при оценке обязательства по аренде |           | Отток денежных средств по договорам аренды |           |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------------------|-----------|-------------------|-----------|------------------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------|-----------|
| за 2024г.                                                                | за 2023г. | за 2024г.                             | за 2023г. | за 2024г.         | за 2023г. | за 2024г.                                            | за 2023г. | за 2024г.                                                                             | за 2023г. | за 2024г.                                  | за 2023г. |
| 1891                                                                     | 1891      | 126                                   | 126       |                   | 212       | -                                                    | -         | 0                                                                                     | 0         |                                            | 265       |

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса также отражены:

#### Незавершенные капитальные вложения:

| Наименование показателя                                                                                            | Период    | На начало года | Изменения за период |         |                                                                     | На конец периода |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------|---------------------|---------|---------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                                                    |           |                | затраты за период   | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость |                  |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | за 2024г. | 18 400         | 11 194              |         |                                                                     | 29 594           |
|                                                                                                                    | за 2023г. | 2 014          | 28 253              | -       | (11 867)                                                            | 18 400           |
| в том числе:                                                                                                       |           |                |                     |         |                                                                     |                  |
| Традиционные жилища "нынлю"                                                                                        | за 2024г. | 18 039         | 2 990               | -       | -                                                                   | 21 029           |
|                                                                                                                    | за 2023г. | 1 653          | 16 386              | -       | -                                                                   | 18 039           |
| опытный образец традиционного жилища "нынлю" (этнопарк)                                                            | за 2023г. | 361            | -                   | -       | -                                                                   | 361              |
|                                                                                                                    | за 2022г. | -              | 361                 | -       | -                                                                   | 361              |



#### 4.3 Прочие внеоборотные активы:

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены затраты, связанные с незавершенными капитальными вложениями в проект канатной дороги, соединяющей г. Анадырь и пгт Угольные Копи в сумме 4 032 тыс. руб.,

#### 4.4 Запасы:

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н и Учетной политикой Организации.

Все запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются по правилам ФСБУ 5/22019 (п. 2 ФСБУ 5/2019)

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, которая включает суммы фактических затрат на их приобретение, в т.ч. суммы невозмещаемых налогов, затраты по доставке и доведению запасов до состояния, в котором они пригодны для использования в запланированных целях и другие.

При отпуске запасов в эксплуатацию и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы, принадлежащие Организации на правах собственности:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

- используемые для управленческих нужд Организации.

Запасы Организации включают в себя:

- инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее и равно 12 месяцев;

- специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;

- прочие запасы.

Стоимость спецприспособлений, спецоборудования и спецодежды, единовременно списывается в дебет счетов учета затрат в момент их передачи в эксплуатацию.

Признаков обесценения на 31.12.24 года не выявлено.

Изменения принятых способов оценки запасов в 2024 году не происходило.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

| Наименование показателя                        | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 6 709         | 7 688         |
| Товары                                         | 166           | 3             |

#### Информация о движении запасов:

2024 год

| Наименование показателя                                    | На начало года     |                                                     | Изменения за период      |                              |                                                       | На конец периода   |                                                     |
|------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------------------------|
|                                                            | себесто-<br>имость | величина<br>резерва<br>под<br>снижение<br>стоимости | поступления<br>и затраты | выбыло<br>себесто-<br>имость | оборот<br>запасов<br>между их<br>группами<br>(видами) | себесто-<br>имость | величина<br>резерва<br>под<br>снижение<br>стоимости |
| Запасы - всего                                             | 7 691              | -                                                   | 18 771                   | (19 585)                     | -                                                     | 6 877              | -                                                   |
| в том числе:                                               |                    |                                                     |                          |                              |                                                       |                    |                                                     |
| сырье,<br>материалы и<br>другие<br>аналогичные<br>ценности | 7 688              | -                                                   | 18 588                   | (19 566)                     | -                                                     | 6 710              | -                                                   |

|        |   |   |     |      |  |     |  |
|--------|---|---|-----|------|--|-----|--|
| Товары | 3 | - | 183 | (19) |  | 167 |  |
|--------|---|---|-----|------|--|-----|--|

2023 год

| Наименование показателя                        | На начало года |                                         | Изменения за период   |                          |                                           | На конец периода |                                         |
|------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|
|                                                | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло<br>себесто-имость | оборот запасов между их группами (видами) | себесто-имость   | величина резерва под снижение стоимости |
| Запасы - всего                                 | 6648           | -                                       | 8197                  | (7 154)                  | -                                         | 7 691            | -                                       |
| в том числе:                                   |                |                                         |                       |                          |                                           |                  |                                         |
| сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 6648           | -                                       | 8189                  | (7 154)                  |                                           | 7688             | -                                       |
| Товары                                         |                |                                         | 8                     |                          |                                           | 3                |                                         |

#### 4.5 Дебиторская задолженность:

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями.

Дебиторская задолженность показывается развернуто с кредиторской задолженностью.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

По состоянию на 31.12.2024г. по строке баланса 1230 «Дебиторская задолженность» отражена информация по краткосрочной и долгосрочной дебиторской задолженности. Вся задолженность является краткосрочной (срок погашения менее 12 месяцев).

Крупнейшими дебиторами являются:

| Контрагент                                        | Дебиторская задолженность на 31.12.2024 | Дебиторская задолженность на 31.12.2023 |
|---------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| Расчеты по авансам выданным, из них:              | 82                                      | 56 160                                  |
| ООО «Высокие широты»                              | 0                                       | -                                       |
| ИП Марьина А.А.                                   | 0                                       | 46 145                                  |
| АНО «ДВД Россия»                                  | 0                                       | 8 672                                   |
| ООО "РЕСУРСНЫЙ ЦЕНТР ФЕЙШЕН ХАБ"                  | 0                                       | 853                                     |
| Расчеты с подотчетными лицами                     | 256                                     | 1 157                                   |
| Единый налоговый счет                             | 1081                                    | 32                                      |
| Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 2                                       | 79                                      |
| Итого по строке 1230 «Дебиторская задолженность»  | 1421                                    | 57 428                                  |

Просроченная задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался

#### 4.6 Финансовые вложения:

К финансовым вложениям организации относятся вложения Организации в активы, с целью получения дополнительных доходов в виде процентов (деPOSITные вклады в кредитных организациях; прочее).

Для целей бухгалтерского учета Организация классифицирует финансовые вложения по следующим группам:

- по видам финансовых вложений (деPOSITные вклады со сроком погашения свыше 90 дней в кредитных организациях, прочие финансовые вложения);



- по сроку обращения (краткосрочные (срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты) и долгосрочные (срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты)).

Депозитные вклады в кредитных организациях, срок погашения которых не превышает 90 дней, признаются денежными эквивалентами и учитываются на счете 55 субсчет 03 «Депозитные счета»

Финансовые вложения в 2024г. не осуществлялись.

#### 4.7 Денежные средства и денежные эквиваленты:

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках, переводы в пути.

По состоянию на 31.12.2024 года денежные средства на расчетных счетах в банках составляют 42 686 тыс. руб., переводы в пути (по платежным картам) – 1,5 тыс. руб. В 2024г. временно свободные денежные средства размещались на депозитных счетах и в виде неснижаемого остатка на расчетных счетах Организации. В соответствии с учетной политикой Фонда депозиты, открытые в кредитных организациях на срок до 3-х месяцев, относятся к эквивалентам денежных средств и отражаются по строке баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». По состоянию на 31.12.2024г. средств на депозитных счетах нет.

Доходы от размещения денежных средств на депозитах (проценты) учитываются в составе прочих доходов.

#### 4.8 Прочие оборотные активы:

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов: неисключительные права на программные продукты и затраты на страхование имущества, в сумме 50 тыс. руб.

#### 4.9 Целевые средства:

По состоянию на 31.12.2024г. по строке баланса 1350 «Целевые средства» отражена сумма целевых средств в сумме 84 514 тыс. руб., из них

- неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации в сумме 82 747 тыс. руб.;

- чистая прибыль от предпринимательской деятельности – 1 767 тыс. руб., в том числе нераспределенная прибыль 2024 года

#### 4.10 Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества:

При направлении средств целевого финансирования на приобретение объектов основных средств, нематериальных активов соответствующая сумма целевого финансирования списывается с дебета счета 86 «Целевое финансирование» в кредит счета 83.09 «Другие источники» - «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества»

Амортизация по объектам основных средств, приобретенным за счет средств целевого финансирования, начисляется бухгалтерской записью дебет счета 83.09 «Другие источники» - кредит счета 02 «Амортизация основных средств».

По состоянию на 31.12.2024 года по строке баланса 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» отражена остаточная стоимость основных средств и нематериальных активов на сумму 138 133 тыс. руб.

#### 4.11 Кредиторская задолженность:

По состоянию на 31.12.2024 г. по строке баланса 1520 «Кредиторская задолженность»

отражена информация о кредиторской задолженности, учитываемая на счетах расчетов бухгалтерского учета, ожидаемой к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего  | По состоянию на<br>31.12.2024 | По состоянию на<br>31.12.2023 |
|---------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| в том числе:                                      |                               |                               |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками             | 206                           | 706                           |
| расчеты по налогам и взносам                      | 1019                          | 107                           |
| Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 373                           | 121                           |
| Итого                                             | 1 598                         | 934                           |

#### 4.12 Оценочные обязательства:

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражена информация об остатках начисленных сумм оценочных обязательств со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты. Фонд создает оценочные обязательства, связанные с оплатой ежегодных отпусков (включая оплату основных и дополнительных отпусков). Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся на расходы по текущей деятельности.

#### 4.13 Прочие обязательства:

По строкам 1450 «Долгосрочные прочие обязательства» и 1550 «Краткосрочные прочие обязательства» отражена приведенная стоимость арендных обязательств по договору аренды земельного участка пос. Эгвекинот р-н м. Опасный № 11 от 23.09.2022.

### 5. *Сведения о доходах и расходах организации*

Организация не имеет в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли. Фонд осуществляет предпринимательскую деятельность, не запрещенную законодательством Российской Федерации и соответствующую целям деятельности Фонда, предусмотренным Уставом, и необходимую для их достижения. Полученная прибыль используется только для выполнения целей Фонда, определенных в Уставе.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления, при этом учет доходов (расходов) осуществляется отдельно по видам деятельности.

В 2024 году выручка от реализации услуг составила 1252 тыс. руб., в 2023 году – 1 678 тыс. руб.

В составе прочих доходов организации отражены проценты от размещения временно свободных денежных средств на депозитных счетах в кредитных организациях .

Структура себестоимости по статьям затрат:

| Наименование показателя                                                                   | за 2024г. | за 2023г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Материальные затраты                                                                      | 498       | 1 289     |
| Расходы на оплату труда                                                                   | -         | -         |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | -         | -         |
| Амортизация                                                                               | -         | -         |
| Прочие затраты                                                                            |           |           |
| Итого по элементам                                                                        | 498       | 1 289     |
| Фактическая себестоимость проданных товаров                                               |           | -         |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | -         | -         |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | -         | -         |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                               | 498       | 1 289     |



Управленческие расходы, такие как: аренда, коммунальные услуги, материальные запасы, потребляемые в рамках содержания ТИЦ пос. Угольные Копи, распределяются ежемесячно между предпринимательской и уставной деятельностью пропорционально объему доходов, полученных из разных источников, прочие расходы на содержание ТИЦ пос. Угольные Копи в полном объеме относятся на текущие расходы Фонда. Управленческие расходы за 2024 год составили 254 тыс. руб.

#### Информация о налоге на прибыль и временных разниц:

| Наименование показателя                                                       | за 2024 г. | за 2023 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета            | 492        | 1194       |
| в том числе:                                                                  |            |            |
| Прибыль, облагаемая по ставке 20%*                                            | 492        | 1194       |
| Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль                         | (98)       | (239)      |
| Постоянный налоговый расход (доход)                                           |            | -          |
| Отложенный налог на прибыль, в т.ч.                                           | (1)        | (11)       |
| обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде | (1)        | (11)       |
| Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)                           | (98)       | (228)      |
| Расход (доход) по налогу на прибыль                                           | (98)       | (239)      |

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. С 01.01.2025 года ставка налога на прибыль по предпринимательской деятельности составит 25%.

Чистая прибыль от предпринимательской деятельности по состоянию на 31.12.2024 года составила 393 тыс. руб.

#### 6. Сведения о связанных сторонах (аффилированные лица)

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

В качестве связанной стороны Фонд признает основной управленческий персонал, в состав которого включены:

- единоличный исполнительный орган Фонда – генеральный директор;
- должностные лица Организации, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Организации (заместитель генерального директора, главный бухгалтер).

Размер краткосрочных выплат единоличному исполнительному органу и должностным лицам Организации, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации в 2024 году составляет 9 376,8 тыс. руб. (в 2023г. - 6080,7 тыс. руб.), сумма страховых взносов составляет 2 589,2 тыс. руб. (в 2023г. – 1 501,6 тыс. руб.).

Краткосрочные выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков с учетом налогов, страховые взносы и иные подобные выплаты.

Фонд не осуществляет выплату вознаграждения членам Высшего органа управления Фонда - Совета Фонда за выполнение ими возложенных на них функций.

#### 7. Условные факты хозяйственной деятельности

Организация не выступает ни одной из сторон в судебных разбирательствах и не является поручителем обязательств третьих лиц. Нет фактов, которые могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Организации.

## 8. События после отчетной даты

В период после отчетной даты и до момента подписания отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации за 2024 год.

## 9. Государственная помощь

В 2024 году Организацией получено целевое финансирование из окружного бюджета (с учетом возвратов в бюджет неиспользованных остатков средств) в сумме 238 724 тыс. руб., в т.ч.:

| Наименование программы целевого финансирования                                                                                                                                                           | Сумма, тыс. руб. |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Субсидия в виде имущественного взноса на финансовое обеспечение затрат по осуществлению уставной деятельности Фонда                                                                                      | 156 724          |
| Субсидия для оплаты расходов, связанных с подготовкой и организацией участия Чукотского автономного округа в выставке «Улица Дальнего Востока» в рамках проведения VIII Восточного экономического форума | 75 000           |
| Субсидия для оплаты расходов, связанных с организацией участия Чукотского автономного округа в комплексе мероприятий «Дни регионов Дальнего Востока в Москве - 2023»                                     | 7 000            |
| Итого                                                                                                                                                                                                    | 238 724          |

Чистая прибыль за 2023 год направлена на финансовое обеспечение уставной деятельности в размере 955 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2024 год составила 393 тыс. руб.

Остаток целевых средств на счете 86 «Целевое финансирование» по состоянию на 31.12.2023 года по данным бухгалтерского учета составляет 119 011 тыс. руб. Использовано средств за 2024 год на целевые программы и текущую деятельность Фонда по данным бухгалтерского учета в сумме 273 615 тыс. рублей.

Остаток средств целевого финансирования по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 84 514 тыс. руб.

## 10. Риски, связанные с геополитической обстановкой

24.02.2022 года президент Российской Федерации объявил о проведении специальной военной операции в Донбассе. В связи с данным событием отдельными государствами и их объединениями в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов в 2022-2024 годах были введены ограничения (санкции), которые оказали и продолжают оказывать существенное влияние на экономику страны в целом. Несмотря на то, что указанные факторы не оказали существенного влияния на возможность Организации осуществлять свою деятельность в 2024 году, они могут оказать влияние на деятельность Организации в будущем.

Организация учитывает риск усиления внешнего санкционного давления на экономику Российской Федерации, а также принимаемые в Российской Федерации ответные меры, оперативно анализирует поступающую информацию и уточняет влияние принимаемых странами ограничительных мер на взаимоотношения нашей компании с контрагентами.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий, руководство Организации не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение Организации.

Организация не может оценить, как будут развиваться события, а также какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность Организации в целом.

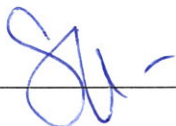


Организация не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности Организации либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты в связи с указанным риском.

### ***11. Информация о допущении непрерывности деятельности***

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства предприятия будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор \_\_\_\_\_



А.А. Чайкина

27 марта 2025 года

