

ООО «ДАЛЬАУДИТТРАНС»



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

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

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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Собственнику НКО «Фонд развития туризма, международных и межрегиональных проектов Чукотского автономного округа»

1. Сведения об аудируемом лице.

Полное и сокращенное наименование предприятия:

Полное наименование:

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

Сокращенное наименование:

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

Основной государственный регистрационный номер 1188709000402

Место нахождения:

Российская Федерация, 689000, Чукотский автономный округ, г. Анадырь, ул. Беринга, д. 7

2. Сведения об аудиторе:

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Дальаудиттранс»

Сокращенное наименование:

ООО «Дальаудиттранс».

Основной государственный регистрационный номер 1022502280019

Место нахождения:

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

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

ООО «Дальаудиттранс» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество».

Основной регистрационный номер записи 12006043604.

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Некоммерческой организации «Фонд развития туризма, международных и межрегиональных проектов Чукотского автономного округа»** (ОГРН 1188709000402, Российская Федерация, 689000, Чукотский автономный округ, г. Анадырь, ул. Беринга, д. 7), состоящей из бухгалтерского баланса

по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчет о целевом использовании средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение **Некоммерческой организации «Фонд развития туризма, международных и межрегиональных проектов Чукотского автономного округа»** по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 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 описана 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 Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение/

Руководитель аудиторской организации
либо уполномоченное им лицо

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

Аттестат № 01-000379, решение СРО аудиторов
Некоммерческое партнерство «Аудиторская палата
России» от 23.01.2012 года, приказ № 01, выдан на
неограниченный срок.



Скворцова Е.В.

Скворцова Е.В.

Аудиторская организация: ООО «Дальаудиттранс».
«28» апреля 2020 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

Организация Некоммерческая организация «Фонд развития туризма, международных и межрегиональных проектов Чукотского

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 Собственность субъектов / Российской Федерации

Фонды

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2019
29671620		
8709907964		
64.99		
70400	13	
384		

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

89000, Чукотский АО, Анадырь г, Беринга ул, д. № 7

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	4 658	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120		-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130		-	-
	Материальные поисковые активы	1140		-	-
	Основные средства	1150	6 803	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160		-	-
	Финансовые вложения	1170		-	-
	Отложенные налоговые активы	1180		-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190		-	-
	Итого по разделу I	1100	11 461	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	2 390	249	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 617	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 134	852	-
	Прочие оборотные активы	1260	22	10	-
	Итого по разделу II	1200	9 163	1 111	-
	БАЛАНС	1600	20 624	1 111	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310		-	-
	Целевой капитал	1320		-	-
	Целевые средства	1350	11 483	1 109	-
	Неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	13501	11 414	1 101	-
	"Чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности"	13502	69	9	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	6 976	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370		-	-
	Итого по разделу III	1300	18 459	1 109	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410		-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420		-	-
	Оценочные обязательства	1430		-	-
	Прочие обязательства	1450		-	-
	Итого по разделу IV	1400		-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510		-	-
	Кредиторская задолженность	1520	1 860	2	-
	Доходы будущих периодов	1530		-	-
	Оценочные обязательства	1540	305	-	-
	Прочие обязательства	1550		-	-
	Итого по разделу V	1500	2 165	2	-
	БАЛАНС	1700	20 624	1 111	-

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2019 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 2019

29671620

8709907964

64.99

70400

13

384

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

идентификационный номер налогоплательщика

код экономической
деятельности

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

организационно-правовая форма / форма собственности

Собственность субъектов
/ Российской Федерации

единицы

единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	1 225	11
	Себестоимость продаж	2120	(1 131)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	94	11
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	94	11
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(1)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	93	11
	Текущий налог на прибыль	2410	(19)	(2)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(5)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	69	.9

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	69	9
	Справочно	2900	-	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию			

Руководитель



Чайкина Александра
Александровна
(расшифровка подписи)



31 марта 2020 г.

Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация Некоммерческая организация «Фонд развития туризма, международных и межрегиональных проектов Чукотского

Идентификационный номер налогоплательщика _____

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

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

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____

Дата (год, месяц, число) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

	Коды		
Д	0710006 -		
)	2019	12	31
О	29671620		
Н	8709907964		
Д	64.99		
С	70400	13	
И	384		

Показатели	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	1 101	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210		-
	Членские взносы	6215		-
	Целевые взносы	6220		-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	11 050	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	9	-
	Прочие	6250	89 320	6 754
	Всего поступило средств	6200	100 379	6 754
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(66 505)	-
	в том числе:			-
	социальная и благотворительная помощь	6311		-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312		-
	иные мероприятия	6313	(66 505)	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(11 802)	(692)
	в том числе:			(692)
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(9 562)	(692)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(99)	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(2 141)	
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324		
	ремонт основных средств и иного имущества	6325		
	прочие	6326		
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	(6 976)	
	Прочие	6350	(4 783)	(4 961)
	Всего использовано средств	6300	(90 066)	(5 653)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	11 414	1 101

Руководитель _____

(подпись)

**Чайкина Александра
Александровна**
(расшифровка подписи)

13 марта 2020 г.

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

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2019 ГОД**

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

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Некоммерческой организации «Фонд развития туризма, международных и межрегиональных проектов Чукотского автономного округа» за 2019 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. По настоящий момент Комитет по культуре, спорту и туризму Чукотского автономного округа является единственным участником Организации.

28.03.2019г. решением Совета Фонда (протокол № 4) утвержден Устав Организации в новой редакции (запись о государственной регистрации изменений 2198709042013 от 25.04.2019).

1.2 Юридический и фактический адрес Организации

Организация зарегистрирована по адресу: Россия, 689000, Чукотский автономный округ, г. Анадырь, улица Беринга, д. 7. Фактический адрес: Россия, 689000, Чукотский автономный округ, г. Анадырь, улица Полярная, д. 7/1 оф.29.

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 31.12.2019 года входят:

Асторгуева Ольга Борисовна -

директор Государственного бюджетного учреждения Чукотского автономного округа «Музейный Центр «Наследие Чукотки»

Быстрых Владимир Аркадьевич -

исполнительный директор ООО «Кутх Тревел»

Плотникова Ольга Сергеевна -

директор некоммерческой организации «Фонд развития экономики и прямых инвестиций Чукотского автономного округа»

Безяпкин Михаил Александрович -

исполнительный директор ООО «Нортоко -

Оксана Евгеньевна -

Действующий состав Совета Фонда утвержден Приказом Департамента образования, культуры и спорта Чукотского автономного округа от 28.05.2018 г. № 01-21/276 «О формировании и деятельности некоммерческой организации «Фонд развития туризма, международных и межрегиональных проектов Чукотского автономного округа»».

Единоличный исполнительный орган Фонда

С 01.11.2018г. единоличным исполнительным органом Фонда являлся директор Фонда Турбина Александра Александровна. В Организации 01.04.2019 года произошла смена директора и наименование единоличного исполнительного органа Фонда. Полномочия директора Турбиной Александры Александровны прекращены 31.03.2019 г. Протоколом заседания Совета Фонда от 1.03.2019 № 5 сроком на 3 года с 01.04.2019г. назначен генеральным директором Катаев Андрей Александрович.

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 состав Совета Фонда по состоянию на 31.12.2019 года входят:

Катаев Андрей Геннадьевич -

Заместитель Губернатора - Председателя
Правительства, начальник Департамента
образования, культуры и спорта Чукотского
автономного округа

Турбина Татьяна Дмитриевна -

заместитель начальника Управления -
начальник отдела правовой, кадровой
работы и государственной службы
Управления аналитической, кадровой,
правовой работы и безопасности
Департамента образования и науки
Чукотского автономного округа

Турбинова Алеся Андреевна -

Заместитель Губернатора - Председателя
Правительства, начальник Департамента
финансов, экономики и имущественных
отношений Чукотского автономного округа

Турбинина Анжелика Петровна -

Заместитель Губернатора - Председателя
Правительства, Руководитель Аппарата
Губернатора и Правительства Чукотского
автономного округа

Турбина Наталия Ивановна -

начальник управления международных
связей Аппарата Губернатора и
Правительства Чукотского автономного
округа

Действующий состав Попечительского Совета Фонда утвержден приказом Департамента образования, культуры и спорта Чукотского автономного округа от 28.05.2018 № 01-21/276

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Фонда

В целях контроля финансово-хозяйственной деятельности в Организации за 2019 год Попечительским Советом Фонда принято решение о проведении аудиторской проверки ООО «Альбаудиттранс», член СРОА Ассоциация «Содружество» ОРНЗ 12006043604.

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 (взносов, 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 4 человека на 31.12.2019; 1 человек на 31.12.2018.

2. Содержание учетной политики:

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.

Учетная политика Организации утверждена приказом № 01-02 от 09.01.2019г. «Об утверждении учетной политики на 2019 год».

1. Отдельные правила учета активов и обязательств, принятые учетной политикой:

1.1. Основные средства.

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина России №26н от 30.03.2001 г.

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (за исключением объектов недвижимости и транспортных средств) отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы по мере передачи их в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в эксплуатации организован контроль за их движением.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости с учетом затрат по модернизации, реконструкции, достройке, дооборудованию и частичной ликвидации.

Объекты основных средств приняты к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Амортизация по основным средствам не начисляется, независимо от источника приобретения. Ежемесячно начисляется износ на забалансовом счете 010.

Для целей начисления износа Организация руководствуется сроками полезного использования (ПИ) основных средств, приведенными в Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1.

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается комиссией по основным средствам в соответствии с техническими условиями, рекомендациями организаций-изготовителей и пр.

Объекты основных средств, полученные по договору аренды, договору бессрочного пользования, учитываются в оценке, указанной в договоре. В случае отсутствия в документах стоимости объектов основных средств, полученных во временное владение и (или) пользование, они отражаются в балансовой оценке: 1 объект = 1 руб.

2.1.2. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости.

В состав нематериальных активов включаются затраты на приобретение исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности, используемых в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) или для управленческих нужд организации в течение длительного времени (продолжительностью свыше 12 месяцев).

Амортизация не начисляется по объектам НМА, которые приобретены за счет бюджетных ассигнований, целевых поступлений, пожертвований, взносов, полученным по договорам дарения и т.д.

Стоимость нематериальных активов, приобретенных за счет средств от предпринимательской деятельности и используемых для ее осуществления, погашается путем начисления амортизации в течение установленного срока их полезного использования.

Организация устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия прав и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности Организации.

Переоценка нематериальных активов Организацией не производится.

2.1.3 Вложения во внеоборотные активы

В составе вложений во внеоборотные активы учитываются затраты:

- на проведение работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации, техническому перевооружению;
- по принятым в установленном договором порядке этапам выполненных строительно-монтажных работ;
- по созданию/приобретению нематериальных активов;
- на приобретение основных средств, земельных участков;
- на приобретение оборудования к установке, предназначенного для установки в строящихся (реконструируемых) объектах;

В бухгалтерском балансе объекты вложений во внеоборотные активы 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.

2.1.4 Финансовые вложения

Финансовые вложения в 2019г. не осуществлялись.

2.1.5 Материально-производственные запасы

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов (далее – МПЗ) 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.

Материально-производственные 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;

- Активы, удовлетворяющие критериям признания в составе основных средств, стоимостью в пределах установленного лимита (40 000 рублей);

- Прочие запасы.

Материально-производственные запасы приняты к бухгалтерскому учету по фактической стоимости, которая включает суммы фактических затрат на их приобретение, в т.ч. суммы возмещаемых налогов, затраты по доставке и доведению материально-производственных запасов в состояние, в котором они пригодны для использования в запланированных целях и другие.

При отпуске МПЗ в эксплуатацию и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.

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

2.1.6 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.

2.1.7 Оценочные обязательства

Организация 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.

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

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не изменяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 12/2002), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Изменения в учетную политику на 2019 год, которые могут оказать существенное влияние на формирование показателей бухгалтерской отчетности не вносились.

Показатели бухгалтерской отчетности (бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах) за 2019 год и отчет о целевом использовании средств) за периоды, предшествовавшие отчетному году («На 31 декабря 2018г.») не корректировались.

Информация об отдельных активах и обязательствах:

основным средствам:

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	Накопленный износ	Поступило	Выбыло объектов		начислено износа	первоначальная стоимость	Накопленный износ
					первоначальная стоимость	накопленный износ			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2019г.	-	-	2 319	-	-	186	2 319	186
	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2019г.	-	-	271	-	-	36	271	36
	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	за 2019г.	-	-	2 048	-	-	150	2 048	150
	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. 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 2019г.	-	6 804	-	(2 319)	4 485
	за 2018г.	-	-	-	-	-
в том числе: Компьютер X-com *Business* Intel Core i5-8500/H310/8GB DDR4/1TB/400W/Win10Pro	за 2019г.	-	52	-	-	52
	за 2018г.	-	-	-	-	-
ПО Microsoft Office Home and Business 2019 Russian Only Medialess	за 2019г.	-	98	-	-	98
	за 2018г.	-	-	-	-	-
Монитор LG 27MK600M-B 27", IPS, 1920x1080 (Full HD), 5мс, AMD FreeSync, 250кд/м2, 178/178, VGA, 2xHDMI черн	за 2019г.	-	18	-	-	- 18
	за 2018г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ACER Nitro 5 AN515-54-518T, 15.6" Intel Core i5 8300H 2.4ГГц, 8Гб, 1Тб SSD nVidia GeForce G	за 2019г.	-	286	-	-	286
	за 2018г.	-	-	-	-	-
проект канатной дороги соединяющей г. Анадырь и п. Угольные Копи	за 2019г.	-	4 032	-	-	4 032
	за 2018г.	-	-	-	-	-
палатка Куб Ex-Pro Winter 4 в комплекте без пола	за 2019г.	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	-	-	-
пол для палатки Ex Pro (ПВХ)	за 2019г.	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	-	-	-
пол для палатки Ex Pro Winter 4	за 2019г.	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	-	-	-
Формирование стоимости Палатка Куб Ex-Pro Winter 4 (в комплектации с полом Ex-Pro (ПВХ)) - 10ед.	за 2019г.	-	917	-	-	917

	за 2018г.	-	-	-	-	-
Дифференцирование палаток Куб Ex-Pro Winter 4 в комплекте с полом (инв № 5-7) полом Ex Pro (ПВХ)	за 2019г.	-	23	-	23	-
	за 2018г.	-	-	-	-	-
Искриум 9575 EXTREME	за 2019г.	-	129	-	129	-
	за 2018г.	-	-	-	-	-
палатка Куб Ex-Pro Winter 4 в комплекте с полом	за 2019г.	-	445	-	445	-
	за 2018г.	-	-	-	-	-
палатка Winter 2 в комплекте с полом	за 2019г.	-	88	-	88	-
	за 2018г.	-	-	-	-	-
генератор ELP LH2500I	за 2019г.	-	99	-	99	-
	за 2018г.	-	-	-	-	-
Телевизор Samsung UE49NU7100U	за 2019г.	-	43	-	43	-
	за 2018г.	-	-	-	-	-
Скульптура из проволоки "Морж"	за 2019г.	-	403	-	403	-
	за 2018г.	-	-	-	-	-
Скульптура из проволоки "Чайка"	за 2019г.	-	173	-	173	-
	за 2018г.	-	-	-	-	-

По материально-производственным запасам:

2. Информация о запасах

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 2019г.	249	-	77 944	(75 803)	-	-	X	2 390	-
	за 2018г.	-	-	257	(9)	-	-	X	249	-
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2019г.	249	-	10 343	(8 202)	-	-	-	2 390	-
	за 2018г.	-	-	257	(9)	-	-	-	249	-
Готовая продукция	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2019г.	-	-	67 601	(67 601)	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Спасов»)	2018г.											
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Организацией услуг соответствует или

По кредитам и займам:

Проценты по полученным займам и кредитам начисляются Организацией в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре, и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

По состоянию на 31.12.2019г. задолженность по кредитам и займам отсутствует.

В отчетном году для оплаты расходов, связанных с организацией участия Чукотского автономного округа в выставке «Улицы Дальнего Востока» в рамках проведения Восточного экономического форума на 2019г. привлекались заемные денежные средства в сумме 10 850,0 тыс. руб.

В стоимость вложений во внеоборотные активы не включались проценты по заемным средствам, поскольку в 2019г. такие средства не использовались непосредственно на приобретение, сооружение и (или) изготовление основных средств.

По финансовым вложениям:

По активам и обязательствам, выраженным в иностранной валюте:

3. Сведения о доходах и расходах организации:

В 2019 году выручка от реализации услуг составила 1 225,0 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Материальные затраты	5610	1 131,0	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1,0	-
Итого по элементам	5660	1 132,0	-

Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 132,0	0

Чистая прибыль от предпринимательской деятельности по состоянию на 31.12.2019 года составила 69,3 тыс. руб.

4. Сведения о связанных сторонах (аффилированные лица)

В ходе своей обычной деятельности Фонд совершает операции с организациями, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством.

Единственным учредителем Фонда является Комитет по культуре, спорту и туризму Чукотского автономного округа

5. 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.

6. Сведения о совместной деятельности – не применимо в деятельности Фонда

7. Информация по сегментам

Перечень сегментов Организацией не установлен и информация по сегментам не формируется. Активы Фонда расположены на территории РФ, поэтому они относятся к одному географическому региону, выделенному по месту расположения активов – Российской Федерации.

8. События, возникшие 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 2019 год.

9. Государственная помощь

В 2019 году Организацией получены бюджетные средства в сумме 105 615,8 тыс. руб., в т.ч.:

Наименование программы целевого финансирования	Сумма, тыс. руб.
Берингия-2019	939,5
Международный Арктический форум "Арктика-территория диалога"	3 500,0
мероприятие "День Белого Медведя"	903,9
мероприятие гонки на собачьих упряжках "Надежда-2019"	2 256,8
мероприятие дни ДВ в г. Москве	23 571,7
мероприятие Корфест-2019"	4 217,3
ПАТЭС г. Мурманск	337,0
программа "Идея в бизнес. Бизнес - в результат"	1 452,3
САМОВАРФЕСТ	1 033,0
текущая деятельность Фонда	26 764,3
клипы Дальнего Востока-2019 ВЭФ	40 290,0
экспедиция "Географический центр Чукотки"	350,0
Итого	105 615,8

Остаток целевых средств на счете 86 «Целевое финансирование» по состоянию на 01.01.2019 года по данным бухгалтерского учета составляет 1 100,6 тыс. руб. Использовано средств за 2019 год целевые программы по данным бухгалтерского учета в размере 95 312,8 рублей.

Остаток средств целевого финансирования по состоянию на 31.12.2019 года составляет 413,6 тыс. руб.

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 _____

С.А. Чайкина

А.А. Чайкина

Главный бухгалтер _____

С.В. Аполонova

С.В. Аполонova



Пронумеровано и прошнуровано в количестве 1
(восемнадцати) листов.

Генеральный директор ООО "Дальаудиттранс",
Скворцова Е.В.

