

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

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2020 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 2020 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.).

1.2 Юридический и фактический адрес Организации

Организация зарегистрирована по адресу: Россия, 689000, Чукотский автономный округ, г. Анадырь, улица Ленина, д. 18А. 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 31.12.2020 года входят:

Расторгуева Ольга Борисовна
Быстрых Владимир Аркадьевич
Плотникова Ольга Сергеевна
Резяпкин Михаил Александрович
Яценко 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 органов некоммерческой организации «Фонд развития туризма, международных и межрегиональных проектов Чукотского автономного округа»».

Единоличный исполнительный орган Фонда

Единоличным исполнительным органом Фонда в 2020г. являлись:

- Катаев А.А. с 01.04.2019 года по 31.01.2020 года;
- Качанов С.А. с 01.02.2020 года по 10.03.2020 года;
- Чайкина А.А. с 11.03.2020 года по 31.12.2020 года.

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 Попечительского Совета Фонда по состоянию на 31.12.2020 года входят:

Сысоев Александр Владимирович
Суслова Светлана Николаевна
Калинова Алеся Андреевна
Медведева Анжелика Петровна
Аплетина Ирина Анатольевна

Действующий состав Попечительского Совета Фонда утвержден протоколом Совета Фонда от 26.03.2020 № 5

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Фонда

В целях контроля финансово-хозяйственной деятельности в Организации за 2020 год Попечительским Советом Фонда принято решение о проведении аудиторской проверки ООО «Дальаудиттранс», 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 (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 3 человека на 31.12.2020; 4 человек на 31.12.2019.

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 № 01-36 от 31.12.2019г. «Об утверждении учетной политики на 2020 год».

2.1 Отдельные правила учета активов и обязательств, принятые учетной политикой:

2.1.1. 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 (СПИ) 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 условной 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.п.

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

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

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

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

Стоимость спецприспособлений, спецоборудования и спецодежды, единовременно списывается в 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:

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 отдельно по видам деятельности.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет 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 16/02), 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 2020 год, которые могут оказать существенное влияние на формирование показателей бухгалтерской отчетности не вносились.

Показатели бухгалтерской отчетности (бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах за 2020 год и отчет о целевом использовании средств) за периоды, предшествовавшие отчетному (графы «На 31 декабря 2019г.») не корректировались.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах:

По основным средствам:

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

Учитывая, что текущая рыночная стоимость оказываемых Организацией услуг соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, используемых при оказании услуг не создавался.

По финансовым вложениям:

Финансовые вложения в 2019г. не осуществлялись.

По денежным средствам и эквивалентам:

По состоянию на 31.12.2020г. денежные средства на расчетных счетах в банках составляют 5 210,3 тыс. руб. В 2020г. временно свободные денежные средства (благотворительные пожертвования) размещались на депозитных счетах. 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. По состоянию на 31.12.2020г. сумма средств на депозитных счетах составила 36 917,1 тыс. руб.

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

По дебиторской задолженности:

По состоянию на 31.12.2020г. по строке баланса 1230 отражается информация по краткосрочной и долгосрочной дебиторской задолженности. Вся задолженность является краткосрочной (срок погашения менее 12 месяцев. Просроченная задолженность отсутствует.

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	По состоянию на 31.12.2019	По состоянию на 31.12.2020
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1 617	9 579
в том числе:		
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-
Авансы выданные	48	9 552
Прочая	1 569	27
Итого	1 617	9 579

По активам и обязательствам, выраженным в иностранной валюте:

Хозяйственные операции, выраженные в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), отсутствуют.

По целевым средствам:

По состоянию на 31.12.2020г. по строке баланса 1350 отражена сумма целевых средств в сумме 70 305 тыс. руб., из них

- неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации в сумме 69 943 тыс. руб.;

- чистая прибыль от предпринимательской деятельности, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности – 362 тыс. руб.

По фонду недвижимого и особо ценного движимого имущества:

По состоянию на 31.12.2020 года по строке баланса 1360 отражено особо ценное движимое имущество и нематериальные активы на сумму 26 437 тыс. руб.

По кредиторской задолженности

По состоянию на 31.12.2020г. 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 31.12.2019	По состоянию на 31.12.2020
в том числе:		
расчеты с поставщиками и подрядчиками	360	50
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 500	
расчеты по налогам и взносам		17
Итого	1 860	67

По кредитам и займам:

В 2020 году кредиты и займы не привлекались.

По оценочным обязательствам:

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражается 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).

3. 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.

В 2020 году выручка от реализации услуг составила 2 702,5 тыс. руб., в 2019 – 1 225,0 тыс. руб.

3. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	2 696,0	1 131,0
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	3,0	1,0
Итого по элементам	5660	2 699,0	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	2 699,0	1 132,0

В составе прочих доходов организации отражены проценты от размещения на депозитных счетах в кредитных организациях в сумме 448,9 тыс. руб. и 0 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 соответственно

Чистая прибыль от предпринимательской деятельности по состоянию на 31.12.2020 года составила 362,9 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 Департамент культуры, спорта и туризма 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 2020 год.

9. Государственная помощь

В 2020 году Организацией получены бюджетные средства в сумме 52 101,4 тыс. руб., в т.ч.:

Наименование программы целевого финансирования	Сумма, тыс. руб.
текущая деятельность Фонда	12 617,5
мероприятие гонки на собачьих упряжках «Надежда-2020»	7 054,9
мероприятия - Культурно-спортивный праздник «Корфест-2020»	1 982,1
горный марафон «Ultra Trail TERRITORY - 2020»	6 176,0
организации научной экспедиции «Географический центр Чукотки» совместно с отделением Русского географического сообщества	36,3
Гранты «Мой проект- моей Чукотке»	999,5
Организация туристической зоны на оз. Майниц	9 387,1
Разработка туристического маршрута на гору Святого Дионисия	6 195,0
Организация и благоустройство туристической зоны сопка Михаила	1 300,0
мероприятия в рамках празднования Дня Государственного флага Российской Федерации	178,0
Всероссийский стимулирующий конкурс #яГоТОВ, направленного на подготовку в домашних условиях граждан к выполнению нормативов испытаний Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» в Чукотском автономном округе	73,6
Комплекс мероприятий «Дни регионов Дальнего Востока в Москве 2020»	3 101,4
Организации фотовыставки «Чукотка. Эпическая сага. Вступление», приуроченной к 90-летию Чукотского автономного округа в филиале Третьяковской галереи «Новая Третьяковка» г. Москва	3 000,0
Итого	52 101,4

В 2020г. организация получила благотворительное пожертвование юридических лиц в сумме 45 000 тыс. руб. (жертвователю - АО «Концерн Росэнергоатом»).

Направлена чистая прибыль за 2019 год на уставную деятельность в размере 69 тыс. руб.

Остаток целевых средств на счете 86 «Целевое финансирование» по состоянию на 01.01.2020 года по данным бухгалтерского учета составляет 11 414 тыс. руб. Использовано средств за 2020 год на целевые программы по данным бухгалтерского учета в размере 38 641 тыс. рублей.

Остаток средств целевого финансирования по состоянию на 31.12.2020 года составляет 69 943,4 тыс. руб.

10. 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

Главный бухгалтер

С.В. Аполонова

