

Пояснения к бухгалтерскому балансу Восточного ТФПП за 2021 год

1. Общие сведения

Восточный территориальный фонд поддержки предпринимательства (далее – Фонд) зарегистрирован 18.07.2012 года в Инспекции Федеральной налоговой службы по Железнодорожному району г. Хабаровска.

Свидетельство о государственной регистрации выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 5 по Хабаровскому краю серии 27 № 001965312, ИНН 2704999706, КПП 270401001, юридический адрес: Хабаровский край, г. Советская Гавань, ул. Советская, 27.

Идентификационный номер по ОКПО: 22144550

Код собственности ОКФС: 16 – собственность субъектов Российской Федерации

Код организационно-правовой формы: 70400 – Фонды

Основной вид экономической деятельности: 66.19.4 Деятельность по предоставлению консультационных услуг по вопросам финансового посредничества

Восточный ТФПП является не имеющий членства некоммерческой организацией, основной целью деятельности является консультации, обучения, организация мероприятий, направленных на поддержку и развитие малого и среднего предпринимательства Советско-Гаванского и Ванинского муниципальных районов Хабаровского края.

Учредителями/участниками Фонда являются:

- Администрация Советско-Гаванского муниципального района Хабаровского края,
- Администрация Ванинского муниципального района Хабаровского края,
- Администрация городского поселения «Город Советская Гавань»,
- Администрация городского поселения «Рабочий поселок Ванино»,
- МКК «Фонд поддержки малого предпринимательства Хабаровского края».

Устав Восточного ТФПП утвержден Решением Правления (Протокол № 34 от 20.07.2021 года).

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются в проверяемом периоде директором Молчановой Н. Г.

Ведение бухгалтерского учета осуществлялось по договору ГПХ на бухгалтерское обслуживание:

- в период с 01.12.2020 г. по 14.02.2021 г. Блиновым В. С.,
- в период с 15.02.2021 г. по 31.05.2021 г. Бреевой Е. Н.,
- в период с 15.06.2021 г. по 31.12.2021 г. Черныш Л.Б.

Бухгалтерская отчетность Восточного ТФПП сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (РСБУ) включает:

- Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2021 года,
- Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2021 года,
- Отчет о целевом использовании средств за 2021 г.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 2 человека.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика Фонда утверждена приказом директора Молчановой Н.Г. от 24.12.2021 № 6-ОД, действует по настоящее время.

Финансовый результат от продажи услуг определяется по отгрузке. Расходы на коммерческую деятельность и уставную распределяются пропорционально удельному весу Доходов, поступивших от коммерческой деятельности и Доходов, поступившего финансирования с нарастающим итогом с начала года.

20 счет отражаются расходы по коммерческой деятельности.

26 счет отражаются расходы по уставной деятельности

3. Основные показатели деятельности организации за 2021 год

Таблица 1. В отчетном году поступления Восточного ТФПП составили:

№	Наименование	Сумма тыс. руб.
1	Выручка по прочим видам деятельности	181,08
2	Субсидии	880,70
3	Ежегодный взнос участников	600,00
	Итого	1661,78

Таблица 2. Затраты на осуществление уставной деятельности

№	Наименование	Сумма тыс. руб.
1	Фонд оплаты труда*	1573,88
2	Аренда помещений и услуги поставщиков**	79,93
3	Прочие расходы***	130,99
	Итого	1 784,80

* В состав ФОТ вошли: заработная плата (1214,57 тыс. руб.) страховые взносы (отчисления в общем размере 30,2% от заработной платы 359,31 тыс. руб.).

** Аренда помещения г. Советская Гавань, ул. Советская, д. 27, каб. 10, общей площадью 18,82 кв.м.

Расходы на коммунальные услуги за пользование помещением общей площадью 5,03 кв.м., рп. Ванино, пл. Мира, 1, каб. 103.

*** Услуги нотариуса, сотовой связи, Приобретение батареек, подарков новогодних для детей. Оплата почтовых отправлений. Приобретение бумаги, папок, адаптеров, чернил, заправочного комплекта, квартальных календарей, программное обеспечение «1С Парус» и «СБ Контур», электрочайника. Аренда рекламного щита. Заправка и чистка картриджей для принтера. Ремонт компьютерной техники. Комиссии банка. Услуги поставщиков. Общая сумма 130,99 руб.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2021

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности (тыс. руб.)

I Внеоборотные активы

По состоянию на отчётную дату объекты основных средств и нематериальные объекты на балансе фонда отсутствуют.

II Оборотные активы

Товаро-материальные ценности принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической себестоимости. В течение года были произведены расходы по приобретению расходных материалов, канцелярии, рекламные цели. Не списаны расходы текущего года на сумму 3,00 руб.

По статье «Денежные средства» отражены средства Фонда на расчётном счёте.

Остаток денежных средств, предназначенных для осуществления текущей деятельности на 31.12.2021 года составили – 159 тыс.руб.

Дебиторская задолженность – 14 тыс.руб.

III «ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ»

Остаток по Статье целевые средства - 158,0 тыс. руб. целевое финансирование будет использовано на содержание деятельности Фонда в 2022 году.

IV Краткосрочные обязательства.

Кредиторская задолженность. По состоянию на отчётную дату у Фонда имеется текущая задолженность по налогам и взносам в сумме – 5,0 тыс. руб. Просроченная кредиторская задолженность на балансе Фонда отсутствует.

Таблица 3. Структура имущества и источники его формирования.

Показатель	Значение показателя				Изменения за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс.руб. гр.1 - гр.2	(+-,% (гр.3-гр.2):гр.2
	30.12.2020	31.12.2021	на начало анализируемого периода 31.12.2020	На конец анализируемого периода 31.12.2021		
АКТИВ						
I.Внеоборотные активы	-	-	-	-		-
в том числе основные средства	-	-	-	-		-
нематериальные активы	-	-	-	-		-
2.Оборотные всего	359	178	100	100	181	-50,4
в том числе : запасы	-	3	-	1,7	3	-
дебиторская задолженность	11	14	3,1	7,9	3	27,3
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	338	159	94,2	89,3	179	-53
ПАССИВ						
1.Собственный капитал	-	-	-	-		-
справочно:Чистые активы	341	173	95	97,2	168	-49,3
2.Долгосрочные обязательства, всего	-	-	-	-		-

в том числе заемные средства	-	-	-	-	-	-
3. Краткосрочные обязательства, всего	18	5	5	2,8	-13	-72,2
в том числе: заемные средства	-	-	-	-	-	-
Валюта баланса	359	178	100	100	-181	-50,4

Активы организации за весь период уменьшились на 181,0 тысячу рублей.

5. Целевое финансирование

В соответствие с правовым статусом Фонда основным источником средств для осуществления уставной деятельности являются взносы от организаций, добровольные пожертвования от юридических лиц, субсидии из бюджетов разных уровней, а также средства, полученные в качестве прибыли от осуществления коммерческой деятельности, разрешенной уставом Фонда.

Таким образом, Целевые средства Фонда включают в себя:

- Субсидии. В 2021 году были получены из бюджета на осуществление уставной деятельности Фонда в размере 880,7 т. руб.
- Ежегодный взнос участников 600,0 тысяч рублей.
- Собственные средства (от предпринимательской деятельности). Включают в себя средства от коммерческой деятельности (181,0 тыс.руб.), пополняются за счет нераспределенной прибыли отчетного периода 15,0 тыс. рублей.

Согласно нормативно-правовым актам, а также статусу Фонда, средства, полученные от осуществления коммерческой деятельности, могут быть направлены только на достижение уставных целей создания Фонда.

6. Оценочные обязательства.

Не формировались.

7. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2021 отсутствует.

Директор Восточного ТФПП

13.09.2022

Молчанова Н. Г.