



Всемирный
фонд природы

109240 Москва
ул. Николаямская,
19, стр. 3

Тел: +7 495 727 09 39
Факс: +7 495 727 09 38
russia@wwf.ru
www.wwf.ru

ОКПО 98984910, ОГРН 1067799033752,
ИНН/КПП 7709440011/770901001

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ) ВСЕМИРНОГО ФОНДА ПРИРОДЫ ЗА 2018 ГОД

Всемирный фонд природы (далее Фонд) образован 26 Декабря 2006 года. Основными целями Фонда являются:

- предотвращение деградации естественной природной среды планеты,
- достижение гармонии человека и природы,
- сохранение ландшафтного и биологического разнообразия,
- обеспечение устойчивого использования природных ресурсов,
- содействие и продвижение энерго-эффективности и эффективности производства и использования продуктов потребления,
- сокращение загрязнения окружающей среды и т.д.

Для достижения указанных целей Фонд осуществляет следующие виды деятельности:

- реализация программ/проектов в области охраны природы
- выдача грантов юридическим и физическим лицам
- организация общественных мероприятий, конференций, семинаров
- сбор пожертвований от физических и юридических лиц
- участие в экологическом образовании и просвещении и т.д.
- предпринимательская деятельность: передача имущества по договору аренды, передача лицензионного права по Сублицензионным договорам, консультационные услуги.

В своем составе Фонд имеет Филиал – Амурский Филиал Всемирного фонда природы (далее филиал), зарегистрированный в установленном порядке и расположенный в г. Владивосток, а также обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс, зарегистрированные в установленном порядке и расположенные в г. Москве, в г. Красноярске, в г. Краснодаре, в г. Архангельске, в г. Мурманске, в Камчатской области, в Хабаровском крае. Среднесписочная численность Фонда, включая численность Амурского филиала, составила в 2018 году – 128 человек.

Высшим коллегиальным органом управления Фонда является Правление. Правление состоит из следующих членов Правления (по состоянию на 31 декабря 2018 года):

1. Онищенко Владислав Валерьевич - Председатель правления
2. Никульшина Татьяна Юрьевна - член Правления,
3. Калякин Михаил Владимирович - член Правления,
4. Донцов Николай Александрович - член Правления,
5. Козловская Анна Александровна - член Правления,
6. Максимовская Марианна Александровна - член Правления.

Исполнительным органом Фонда является директор - Честин Игорь Евгеньевич. Аффилированными лицами Фонда являются физические лица, входящие в состав Правления Фонда.

Ответственными лицами Фонда являются:

- За организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций - руководитель Фонда.

- За формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности – главный бухгалтер.

Бухгалтерская отчетность за 2018 год сформирована Фондом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, без отступления от этих правил.

Фонд имеет на балансе имущество в виде транспортных средств на сумму 14 817 тысяч рублей, зданий и помещений на сумму 109 125 тысяч рублей, беспилотное воздушное судно на сумму 5 053 тысяч рублей, спутникового оборудования и радиомаяков на сумму 908 тысяч рублей, компьютерной и офисной техники и прочего оборудования на сумму 43 749 тысячи рублей.

Общая сумма имущества составляет 173 652 тысяч рублей (код строки 1150 баланса). Износ всего по основным средствам составил 64 055 тысяч рублей.

В Фонде в 2018 году произошло выбытие основных средств на сумму 2 214 тысяч рублей, из них - в связи с физическим и моральным износом на основании технического заключения на сумму 571 тысяча рублей, в связи с передачей по договорам пожертвования на сумму 323 тысячи рублей, а также в связи с продажей на сумму 1 320 тысяч рублей.

Фонд имеет на балансе нематериальные активы в виде:

авторских прав на дизайны и фотографии общей стоимостью 683 тысяча рублей,

- программного обеспечения, мобильных приложений стоимостью 4 552 тысячи рублей,
- веб-сайтов и веб-страниц стоимостью 5 939 тысяч рублей,
- ГИС проектов, интерактивных карт и баз данных стоимостью 3 577 тысяч рублей,
- видеороликов, фильмов и аудиовизуальных произведений стоимостью 11 140 тысяч рублей,
- произведений литературы общей стоимостью 1 496 тысяч рублей.

Всего нематериальных активов по состоянию на 31 декабря 2018 года в Фонде на сумму 27 387 тысяч рублей (код строки баланса 1110).

В Фонде в 2018 году произошло выбытие нематериальных активов в связи с истечением срока их полезного использования и неактуальностью данных - на сумму 747 тысяч рублей.

Деятельность Фонда осуществляется за счет целевого финансирования, учитываемого на счете 86 «Целевое финансирование». Остаток по целевому финансированию отражен в балансе в 3 разделе «Целевые средства» в сумме 637 595 тысяч рублей (код строки баланса 1350).

Добавочный капитал Фонда сформирован за счет приобретения внеоборотных активов за счет целевого финансирования организации на сумму 201 040 тысяч рублей (код строки 1370 «Резервный и иные целевые фонды» баланса).

Дебиторская задолженность организации в сумме 35 581 тысяч рублей (код строки 1230 баланса) сложилась за счет:

- выданных авансов поставщикам в сумме 17 077 тысячи рублей,
- переплат бюджету и внебюджетным фондам в сумме 544 тысяч рублей,
- выданных авансов подотчетным лицам в сумме 372 тысячи рублей,
- расчетов с персоналом по прочим операциям в сумме 10 157 тысячи рублей,
- расчетов по имущественному, личному и добровольному страхованию в сумме 536 тысячи рублей,
- прочих расчетов с разными дебиторами и кредиторами по агентским договорам в сумме 2 633 тысяч рублей,

- прочих расчетов с разными дебиторами и кредиторами по выданным авансам в сумме 469 тысячи рублей;
- расчетов с покупателями в части лицензионных договоров о предоставлении права использования товарного знака в сумме 3 793 тысяча рублей.

Кредиторская задолженность Фонда в сумме 8 972 тысяч рублей (код строки 1520 баланса) сложилась из:

- задолженности перед поставщиками и подрядчиками в сумме 3 009 тысячи рублей,
- задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами по налогам и сборам в сумме 5 244 тысяч рублей,
- задолженности перед покупателями в сумме 21 тысяча рублей,
- расчетов с прочими покупателями и заказчиками в сумме 698 тысяч рублей.

Начисление налога на прибыль при получении грантов от иностранных организаций, включаемых в налоговую базу по налогу на прибыль, отражается Фондом по счету 86 «Целевое финансирование». Всего в 2018 году налог на прибыль при получении грантов от иностранных организаций составил 285 тысяч рублей. В связи с тем, что налог на прибыль начисляется за счет получаемого гранта и не влияет на финансовый результат, в Отчете о финансовых результатах по строке Текущий налог на прибыль (2410) данная сумма налога не отражена.

Всего в 2018 году поступило пожертвований на сумму 866 092 тысяч рублей - код строки 6200 Отчета о целевом использовании средств. Всего было использовано целевых средств 808 869 тысяч рублей - код строки 6300. Остаток по состоянию на 31 декабря 2018 года составил 637 595 тысяч рублей - код строки 6400 Отчета о целевом использовании средств.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на 31.12.2018 года составил:

Доллар США – 69,4706 руб.

Евро – 79,4605 руб.

Швейцарский франк – 70,5787 руб.

07 Марта 2018 г.

Исполнительный директор
Горбуненко П.Н.

