

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ  
ЯМАЛО-НЕНЕЦКИЙ АВТОНОМНЫЙ ОКРУГ  
ГОРОД ГУБКИНСКИЙ

## НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ФОНД «ОКРУЖНОЙ ИННОВАЦИОННО- ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЙ ЦЕНТР "СТАРТ (ПРОМЫШЛЕННЫЙ ПАРК)"

---

629831, ЯНАО, город Губкинский, микрорайон 12, дом 1. Код 8(34936) телефон 3-27-57 e-mail: [gubfond@mail.ru](mailto:gubfond@mail.ru)  
ОГРН 1128900000448, ИНН/КПП 8911999455/891101001

### Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06.12.2021 "О бухгалтерском учете" №402-ФЗ, Положения по бухгалтерскому учету "Финансовая отчетность организации" (ПБУ 4/99) утв. Приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 №43н, правилами и требованиями к бухгалтерскому учету и отчетности установленными действующими нормативными актами РФ.

#### Общие сведения.

Некоммерческой организации "Фонд "Окружной инновационно-технологический центр "Старт промышленный парк).

Предприятие является некоммерческой организацией, созданной в форме фонда, осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством.

Фонд действует на основании Устава, утвержденного Решением Совета Фонда от 19.04.2019 (в новой редакции).

Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц выдано Управлением Федеральной налоговой службы по Ямало-Ненецкому автономному округу 25.06.2012. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1128900000448.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения юридического лица выдано Межрайонной инспекцией №3 ФНС РФ по Ямало-Ненецкому автономному округу 25.06.2012, серия 89 № 000868233, ИНН 8911999455 КПП 891101001.

Юридический адрес: 629830, Ямало-Ненецкий автономный округ, город Губкинский, микрорайон 12, дом 1;

Почтовый адрес: 629830, Ямало-Ненецкий автономный округ, город Губкинский, микрорайон 12, дом 1;

Исполнительный орган: директор Маджар Дмитрий Дмитриевич

Контролирующий орган: Совет Фонда, в составе:

1. Бандурко А.В. - председатель Совета Фонда
2. Камалов Ж.С.
3. Конев Д. В.
4. Молокоедова О.А.
5. Насыров И.З.
6. Носкин С. А.
7. Пайгильдин А. П.
8. Сафаргалиева Д.Р.
9. Фадин И.С.

Учредителями Фонда являются: правительство ЯНАО в лице Департамента экономики ЯНАО, Администрация муниципального образования г. Губкинский ЯНАО, Торгово-

промышленная палата ЯНАО, Губкинский муниципальный фонд поддержки предпринимательства и малого бизнеса (в 2015 году реорганизован в форме присоединения к НО "Фонд "Окружной ИТЦ "Старт ПП").

Уставный капитал в размере 352 347 836 (Триста пятьдесят два миллиона триста сорок семь тысяч восемьсот тридцать шесть) рублей 03 копейки полностью сформирован за счет добровольных имущественных и денежных взносов учредителей.

В прямом подчинении директора находятся: заместитель директора, главный бухгалтер, главный экономист; в подчинении заместителя директора находятся инженер-энергетик (по совместительству на 0,4 ставки), подсобный рабочий и уборщик служебных и производственных помещений.

Среднегодовая численность штатных работников за отчетный год- 7(Семь) человек, в течении года для исполнения отдельных видов работ, в рамках договоров возмездного оказания услуг (ГПХ), привлекались 5 (Пять) человек.

За отчетный период управленческому персоналу начислено:

- заработной платы на сумму 8 929 529 (Восемь миллионов девятьсот двадцать девять тысяч пятьсот двадцать девять) рублей 17 коп.;

- премий и вознаграждений на сумму 1 184 763 (Один миллион сто восемьдесят четыре тысячи семьсот шестьдесят три) рубля 99 коп.

За отчетный период оплачено налогов на сумму 2 418 717 (четыре миллиона четыреста восемнадцать тысяч семьсот семнадцать) рублей 97 копеек;

Взносов в бюджет и внебюджетные фонды- 2 604 000 (Два миллиона шестьсот четыре тысячи) рублей 17 копеек.

Деятельности по видам деятельности, подлежащим обязательному лицензированию не ведется, полученных лицензий не имеется.

Аудитором Фонда является Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторская фирма "Профитек", юридический адрес : 644121, г. Омск, ул. Труда, д.11, кв.118.

Основным видом деятельности Фонда является оказание поддержки субъектам малого и среднего бизнеса (предоставление в аренду помещений и оборудования).

Хозяйственная деятельность ведется за счет собственных средств, займы и кредиты не использовались, целевые и бюджетные средства не предоставлялись.

Расчеты производятся в рублях, операций по расчетам валютными средствами не проводилось.

#### Учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с требованиями установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ. Главный бухгалтер руководствуется Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011г. № 402-ФЗ и положениями о бухгалтерском учете, к числу которых относятся.

Номер положения	Положение по бухгалтерскому учету	Нормативный акт, утвердивший положение
ПБУ 1/2008	Учетная политика организации	Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 106н
ПБУ 4/99	Бухгалтерская отчетность организации	Приказ Минфина России от 06.07.1999 N 43н
ПБУ 5/01	Учет материально-производственных запасов	Приказ Минфина России от 09.06.2001 N 44н

ПБУ 6/01	Учет основных средств	Приказ Минфина России от 30.03.2001 N 26н
ПБУ 7/98	События после отчетной даты	Приказ Минфина России от 25.11.1998 N 56н
ПБУ 8/2010	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	Приказ Минфина России от 13.12.2010 N 167н
ПБУ 9/99	Доходы организации	Приказ Минфина России от 06.05.1999 N 32н
ПБУ 10/99	Расходы организации	Приказ Минфина России от 06.05.1999 N 33н
ПБУ 15/2008	Учет расходов по займам и кредитам	Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 107н
ПБУ 19/02	Учет финансовых вложений	Приказ Минфина России от 10.12.2002 N 126н
ПБУ 22/2010	Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	Приказ Минфина России от 28.06.2010 N 63н
ПБУ 23/2011	Отчет о движении денежных средств	Приказ Минфина России от 02.02.2011 N 11н

- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998г. № 34н;

Бухгалтерский и налоговый учет на Предприятии в 2020 году осуществлялся в соответствии с учетной политикой для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом от 31.12.2019 № 21-ОД (с учетом изменений и дополнений) и учетной политикой для целей налогообложения утвержденной приказом от 31.12.2017 № 27-ОД.

Заявленные учетной политикой способы и методы учета применялись неизменно в течение отчетного года.

Бухгалтерский учет осуществлялся бухгалтерской службой Фонда с использованием программы «1-С Предприятие 8.3» и электронных таблиц в программе «Excel».

В течении отчетного года изменения в Учетную политику для целей бухгалтерского учета, Учетную политику для целей налогообложения не вносились.

Единицей учета затрат по строительству объектов основных средств является объект капитального строительства. Объекты капитального строительства учитываются по фактической себестоимости. Стоимость незавершенным строительством объектов сформирована исходя из стоимости материалов, работ и услуг на произведенных при строительстве объектов.

В составе основных средств учитываются объекты стоимостью более 40 000 рублей за единицу. Независимо от стоимости, в составе основных средств отражаются: земельные участки, здания, сооружения. Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода (аренда,) признаются объектами основных средств, так как такие объекты генерируют доходы в пользу арендодателя (т.е. передача объектов в аренду осуществляется с целью обеспечения выполнения основной бизнес – концепции).

Основные средства, переданные в безвозмездное пользование, учитываются на счете

01.03 «Основные средства, переданные в безвозмездное пользование», амортизация по таким объектам начисляется на счете 02.03 «Амортизация основных средств, переданных во временное пользование».

Переоценка основных средств не осуществляется.

Амортизация основных средств начисляется линейным методом.

Сроки полезного использования устанавливаются в соответствии с Классификацией основных средств.

Стоимость нематериальных активов сформирована затратами на приобретение проектов бизнес-планов для реализации инновационных проектов. Стоимость невостребованных НМА полностью погашена в 2018 году.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурная единица. Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы непосредственно включаются в стоимость МПЗ.

При отпуске МПЗ в производство и прочих списаниях оценка производится по методу ФИФО.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается в связи с отсутствием необходимости создания резерва.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является доля в уставном капитале каждой созданной организации (в рублях).

В целях равномерного включения расходов в состав издержек производства или обращения Фонд создает оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков работников.

Доходами по обычным видам деятельности являются доходы от передачи в аренду недвижимости и оборудования.

Общехозяйственные, управленческие расходы признаются расходами текущего периода и по окончании каждого месяца в полной сумме списываются в дебет счета 90 «Продажи». В Отчете о финансовых результатах общехозяйственные расходы отражаются по статье «Управленческие расходы».

Статью "Себестоимость продаж" формируют затраты на содержание объектов основных средств, переданных в аренду, учитываемые на счете 20.

## **Налогообложение**

Предприятие применяет Упрощенную систему налогообложения (доходы минус расходы) и является налогоплательщиком по следующим налогам:

- налог уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (доходы минус расходы);
- НДФЛ (налог на доходы физических лиц)

Фонд является плательщиком земельного налога, так же вносит арендную плату за аренду земельных участков.

Помимо перечисленных налогов Фонд уплачивает следующие обязательные сборы и платежи:

отчисления в Пенсионный фонд и Фонд обязательного медицинского страхования, Фонд социального страхования (страховые взносы); страховые взносы от несчастных случаев на производстве.

Учет доходов и расходов в бухгалтерском учете определяется методом начисления.

Доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место. (абз. 9 п.12 ПБУ 9/99, абз. 2 п.18 ПБУ 10/99).

В налоговом учете признание доходов и расходов по кассовому методу.

В бухгалтерском учете начисление пеней за несвоевременную уплату налогов и страховых взносов, отражается следующим образом: Дебет 91 "Прочие доходы/расходы, не принимаемые для целей налогообложения" Кредит 69.01,69.02.6,69.02.7 ,69.03.1,69.11(по

плану счетов).

### **Сведения об имуществе, активах и обязательствах.**

Первоначальная стоимость основных средств на начало отчетного периода составила 170 192 433 (Сто семьдесят миллионов сто девяносто три тысячи четыреста тридцать три) рубля 12 коп., в течении отчетного периода введено в эксплуатацию основных средств - оборудования для газоснабжения объектов, на сумму 877 661 (Восемьсот семьдесят семь тысяч шестьсот шестьдесят один) рубль 59 коп. Возвращено из безвозмездного пользования, в связи с ликвидацией, имущество на стоимостью 8 500 000 (Восемь миллионов пятьсот тысяч) рублей. Стоимость имущества на конец отчетного года- 171 070 094 (Сто семьдесят один миллион семьдесят тысяч девяносто четыре) рубль 71 коп.

Структура основных средств соответствует потребностям основного вида деятельности- предоставление в аренду субъектам МСП помещений и оборудования и состоит:

Здания: на сумму 112 316 000 (Сто двенадцать миллионов четыреста шестнадцать тысяч) рублей или 66% в составе основных средств, из них передано в аренду имущество стоимостью 103 816 000 (Сто три миллиона восемьсот шестнадцать тысяч) рублей;

Сооружения: 6 649 766 (Шесть миллионов шестьсот сорок девять тысяч семьсот шестьдесят шесть) рублей 06 коп - 4%;

Машины и оборудование, используемые в хозяйственной деятельности: 7 330 152 (Семь миллионов триста тридцать тысяч сто пятьдесят два) рубль 66 коп. или 4% в составе основных средств;

Машины и оборудование переданные в аренду: 26 060 175 (Двадцать шесть миллионов шестьдесят тысяч сто семьдесят пять) рублей 99 коп.- 15%;

Земельные участки: 18 714 000 (Восемнадцать миллионов семьсот четырнадцать тысяч) рублей- 11%.

Таким образом, около 78 % имущества из состава основных средств передано в аренду.

В течении отчетного периода начислена амортизация по всем группам основных средств на сумму 13 355 797 (Тринадцать миллионов триста пятьдесят пять тысяч семьсот девяносто семь) рублей 58 коп., что составляет 70% в структуре себестоимости продаж.

Начисление амортизации производится линейным способом.

Выбытия, списания, переоценки основных средств в течении отчетного периода не было.

В течении отчетного периода списаны не принесшие финансовых результатов финансовые вложения (доли в Уставном капитале), произведенные при создании организаций- создании ООО "ПолимерИнвестГрупп" в сумме 4 999 020 (Четыре миллиона девятьсот девяносто девять тысяч двадцать) рублей 00 копеек и ООО «СпецТелеКом» в сумме 5 000 000 (Пять миллионов) рублей 00 копеек, всего на сумму 9 999 020 (Девять миллионов девятьсот девяносто девять тысяч двадцать) рублей в связи с ликвидацией данных организаций.

В течении отчетного периода операций с ценными бумагами не проводилось, дивиденды не получались и не выплачивались.

В течении отчетного периода в хозяйственной деятельности использовано материалов на сумму 3 588 991 (Три миллиона пятьсот восемьдесят восемь тысяч девятьсот девяносто один) рубль 58 коп. Стоимость материалов списывается по методу ФИФО.

Балансовая стоимость запасов на конец отчетного периода составляет 8 658 410 (Восемь миллионов шестьсот пятьдесят восемь тысяч четыреста десять) рублей 68 коп. Из них инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные в аренду на сумму 6 364 886 (Шесть миллионов шестьдесят триста четыре тысячи восемьсот восемьдесят шесть) рублей 12 коп., или 74% в структуре запасов.

В составе дебиторской задолженности, размер которой на 31.12.2020 составляет 5 618 926 (Пять миллионов шестьсот восемнадцать тысяч девятьсот двадцать шесть) рублей 23 коп. имеется просроченная дебиторская задолженность в размере 1 500 000 (Один миллион

пятьсот тысяч) рублей с истекшим сроком требования, не признанная контрагентом. Списание не реальной к взысканию суммы дебиторской задолженности не представляется возможным, так как контрагент действующий, а размер задолженности, для ее списания требует согласования Совета Фонда. Согласия Совет Фонда на списание данной задолженности не получено.

Создан резерв сомнительной дебиторской задолженности в размере 6 296 294 (Шесть миллионов двести девяносто шесть тысяч двести девяносто четыре) рубля 67 коп. В судебном порядке подлежит взысканию 6 108 725 (Шесть миллионов сто восемь тысяч семьсот двадцать пять) рублей 79 коп.

Дебиторская задолженность по налогам и сборам в размере 19 546 (Девятнадцать тысяч пятьсот сорок шесть) рублей 23 коп. подтверждена налоговым органом.

Остаток денежных средств на расчетном счете и кассе организации составляет на 31.12.2020 1 174 663 (Один миллион сто семьдесят четыре тысячи шестьсот шестьдесят три) рубля 13 коп. Имеется долгосрочный депозитный вклад в размере 8 500 000 (Восемь миллионов пятьсот тысяч) рублей.

В составе прочих активов числится задолженность ООО "Тандем" в размере 150 211 (Сто пятьдесят тысяч двести одиннадцать) рублей 98 коп, возникшая в 2016 году, являющаяся суммой недостачи имущества, возвращаемого из аренды. Возбуждено исполнительное производство, до настоящего времени не принесшее результатов. Деятельности ООО "Тандем" не ведет, имущества для направления взыскания не имеет. Так же в показатель этой статьи входит стоимость приобретенных неисключительных прав пользования программными продуктами на сумму 8 370 (Восемь тысяч триста семьдесят) рублей.

Размер Уставного капитала Фонда составляет 352 247 836 (Триста пятьдесят два миллиона двести сорок семь тысяч восемьсот тридцать шесть) рублей 03 коп.

В Уставный капитал, при создании Фонда, учредителями внесено 120 100 000 (Сто двадцать миллионов сто тысяч) рублей денежными средствами и имущества на сумму 232 247 836 (Двести тридцать два миллиона двести сорок семь тысяч восемьсот тридцать шесть) рублей 03 коп. В последующем, по решению суда, отчеты об оценке имущества, внесенного в качестве имущественного взноса в Уставный капитал, признаны не соответствующими действующему законодательству, стоимость основных средств уменьшена на 85 809 000 (Восемьдесят пять миллионов восемьсот девять тысяч) рублей. Размер Уставного капитала не изменился.

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода в размере 1 606 339 (Один миллион шестьсот шесть тысяч триста тридцать девять) рублей 54 коп. является текущей задолженностью, срок исполнения обязательства которой, по условиям договоров, на 31.12.2020 года не ступил.

Оценочные обязательства представлены суммой резерва на предстоящую оплату отпусков работников в размере 788 831 (Семьсот восемьдесят восемь тысяч восемьсот тридцать один) рубль 58 коп.

В целом статьи бухгалтерского баланса, за исключением размера Уставного капитала, представляю достоверную информацию о составе и стоимости имущества, активов и обязательств Фонда.

#### **Показатели финансового состояния.**

Выручка от коммерческой деятельности в отчетный период составила 27 778 636 (Двадцать семь миллионов семьсот семьдесят восемь тысяч шестьсот тридцать шесть) рублей 65 коп. Уменьшение размера выручки на 1 645 073 (Один миллион шестьсот сорок пять тысяч семьдесят три) рубля 54 коп. по сравнению с 2019 годом вызвано, в том числе и тем, что в период действия ограничительных мер, направленных на недопущение распространения COVID-19, для оказания имущественной поддержки предпринимателям, осуществляющим деятельность в наиболее пострадавших отраслях, не начислялась и не удерживалась

арендная плата. В апреле 2020 года начислена арендная плата в размере 960 536 (Девятьсот шестьдесят тысяч пятьсот тридцать шесть) рублей 14 коп. Упущенная выгода в апреле 2020 года составила 1 889 252 (Один миллион восемьсот восемьдесят девять тысяч двести пятьдесят два) рубля 65 коп. В период с мая по август 2020 года - по 469 520 (Четыреста шестьдесят девять тысяч пятьсот двадцать) рублей ежемесячно. Всего из-за распространения новой коронавирусной инфекции недополучено выручки 3 767 332 (Три миллиона семьсот шестьдесят семь тысяч триста тридцать два) рубля 65 коп.

Оказание имущественной поддержки позволило "сохранить" всех резидентов Фонда, все предприниматели продолжают деятельность.

Себестоимость продаж в отчетном году составила 19 154 208 (Девятнадцать миллионов сто пятьдесят четыре тысячи двести восемь) рублей 81 коп. Большую часть которой, около 70% в структуре себестоимости продаж, или 13 355 797 (Тринадцать миллионов триста пятьдесят пять тысяч семьсот девяносто семь) рублей 58 коп. в денежном выражении, составляет начисленная за отчетный период амортизация. Так же в себестоимость вошли: затраты на текущий ремонт, на содержание зданий и помещений, техническое обслуживание и ремонт оборудования.

Состав управленческих расходов представлен затратами по оплате труда работников, отчислений в оценочные резервы в размере 10 203 847 (Десять миллионов двести три тысячи восемьсот сорок семь) рублей 54 коп. и отчислениями в фонды и оплатой имущественных налогов - 3 247 018 (Три миллиона двести сорок семь тысяч восемнадцать) рублей 90 коп., что составляет порядка 80 % структуре управленческих расходов. 20 % составляют: амортизация здания Бизнес- центра, коммунальные услуги, затраты на текущий ремонт, услуги по содержанию помещений, транспортные услуги, обслуживание ККМ, программное обеспечение и обслуживание оргтехники, командировочные расходы, канцтовары, почтовые расходы, услуги нотариуса и затраты на проведение аудиторской проверки.

При ликвидации учрежденной организации получена доля от остатка денежных средств в размере 106 267 (Сто шесть тысяч двести шестьдесят семь) рублей 55 коп., что является показателем строки "Доходы от участия в других организациях"

От вложений по депозитным вкладам получены проценты в сумме 94 094 (Девяносто четыре тысячи девяносто восемь) рублей, показатель строки "Проценты к получению".

Показатель строки "Прочие доходы" в размере 5 797 085 (Пять миллионов семьсот девяносто семь тысяч восемьдесят пять) рублей 26 коп. составляют доходы, полученные от предоставления услуг, оказываемых третьим лицам, арендная плата за аренду помещений в строении №9 и компенсация произведенных затрат по оплате коммунальных услуг.

Так же, из-за отмены массовых мероприятий в период ограничительных мер, в течение года практически не проводились обучающие семинары. Доход от услуг по организации и проведению подобных мероприятий в 2019 году составил 1 650 000 (Один миллион шестьсот пятьдесят) тысяч рублей, в 2020 году - 130 000 (Сто тридцать тысяч) рублей.

В течение 2020 года не получено средств целевого финансирования, в 2019 году на компенсацию произведенных расходов было потрачено средств целевой субсидии на сумму 372 493 (Триста семьдесят две тысячи четыреста девяносто три) рубля 64 коп.

В 2019 году в состав прочих доходов так же была включена сумма, полученная по договору об отступном в размере 721 771 (Семьсот двадцать одна тысяча семьсот семьдесят один) рубль 74 коп.

В показатель строки "Прочие расходы", который составляет 11 376 179 (Одиннадцать миллионов триста семьдесят шесть тысяч сто семьдесят девять) рублей 26 коп. в отчетном году включена стоимость списанных финансовых вложений в размере 9 999 020 (Девять миллионов девятьсот девяносто девять тысяч двадцать) рублей, расходы на содержание строения №9 в размере 1 025 879 (Один миллион двадцать пять тысяч восемьсот семьдесят девять) рублей 26 коп. Так же показатель данной строки сформировали затраты на услуги банков, отчисления в резерв сомнительной дебиторской задолженности, сумма списанной

по итогам годовой инвентаризации дебиторской задолженности.

В целом, полученный убыток по итогам работы Фонда за отчетный период, фактически равен "стрессовым", нехарактерным для текущей деятельности Фонда, показателям: списание финансовых вложений на сумму 9 999 020 (Девять миллионов девятьсот девяносто девять тысяч двадцать) рублей, упущенная выгода из-за ограничительных мер - 3 767 332 (Три миллиона семьсот шестьдесят семь тысяч триста тридцать два) рубля 65 коп.

### **Характеристика показателей для определения финансового состояния**

В настоящее время показатели финансового состояния, в формуле расчета которых участвует размер Уставного капитала, не отражают реальной картины финансового положения Фонда.

Кроме того, стоимость основных средств ежегодно уменьшается на величину начисленной амортизации, размер Уставного капитала остается неизменным. Что приводит к изменениям показателей в динамике, которые по сути являются отражением начисления амортизации основных средств.

Потребности в приобретении, строительстве, реконструкции и модернизации основных средств у Фонда нет, следовательно нет предпосылок для увеличения размера внеоборотных активов. В дальнейшем Фонд так же планирует избавляться от активов, не приносящих экономической выгоды.

Потребность в материалах полностью обеспечена, необходимости в увеличении стоимости запасов нет.

Для отражения действительного размера активов Фонда с баланса были списаны финансовые вложения, не принесшие финансовых результатов, на сумму 9 999 020 (Девять миллионов девятьсот девяносто девять тысяч двадцать) рублей. На сумму дебиторской задолженности, не реальной к взысканию, в том числе полученной по Передаточному акту от ГМФПП и МБ в процессе реорганизации, создан резерв сомнительной задолженности в размере 6 296 294 (Шесть миллионов двести девяносто шесть тысяч двести девяносто четыре) рубля 67 коп, которая ранее числилась в составе дебиторской задолженности. По мере проведения работы по взысканию дебиторской задолженности, в случае получения от ССП уведомлений о ликвидации должников, такая задолженность будет списана за счет созданного резерва.

Все это привело к изменению (уменьшению) показателей стоимости активов Фонда, как на отчетную дату, так и в динамике.

Следовательно, в сложившейся ситуации, сравнение стоимости чистых активов в зависимости от размера Уставного капитала, не отражает действительного финансового положения Фонда, так же как и все показатели финансового состояния, рассчитанные с применением величины Уставного капитала.

В реальности материальное положение Фонда можно охарактеризовать как стабильное. Потребности в приобретении и ремонте основных средств нет, их наличия достаточно для обеспечения деятельности предприятия. Собственных средств Фонда достаточно для покрытия текущих расходов.

Финансовое положение Фонда так же можно охарактеризовать как устойчивое.

Размер получаемой выручки, без учета "стрессовых" показателей стабилен, большую долю в размере себестоимости составляет начисленная амортизация, резкого колебания этого показателя в динамике так же наблюдается.

Показатель управленческих расходов стабилен в динамике, его размер в структуре затрат характерен для отрасли, не производящей продукции и не имеющей производства.

Изменения размера прочих доходов в динамике, без учета влияния последствий ограничительных мер, зависит только от суммы предоставленных в периоде целевых средств. В настоящее время, как и в будущие периоды Фонд не намерен привлекать целевые средства.

Изменение показателя прочих расходов в Фонде так же прямо зависимо от наличия факторов, не характерных для обычных видов расходов при осуществлении хозяйственной деятельности. В динамике этот показатель стабилен.

Сумма полученного в отчетном году финансового убытка (13 476 тысяч рублей) практически равна величине изменения стоимости внеоборотных активов (начисленной амортизации)- 13 356 тысяч рублей.

В целом финансовое положение Фонда на текущий момент можно охарактеризовать как хорошее.

Основных средств, оборудования, инвентаря и материалов достаточно для продолжения хозяйственной деятельности.

Денежных средств достаточно для покрытия текущих расходов. Не востребованный в текущим периоде остаток денежных средств размещен на долгосрочном депозите. Кредиторская задолженность является текущей.

Дебиторская задолженность, за исключением задолженности на сумму которой создан резерв сомнительной задолженности и суммы выданного аванса срок исполнения требования по которому истек, является текущей и реальной к получению.

Займы и кредиты не получались, средства инвесторов, бюджетные средства и иные средства целевого финансирования не привлекаются.

В дальнейшем, при отсутствии не характерных для обычной деятельности Фонда ситуаций, стабилизация эпидемиологической обстановки, и тот факт, что значений показателей финансовой отчетности приведено в соответствии к действительным значениям в отчетном периоде, возможно предположить получение финансовой прибыли в последующие периоды.

Сделок с юридическими лицами, имеющими возможность оказывать влияние на принятие решений (связные стороны), в отчетном периоде не проводилось.

Намерений прекратить деятельность или сократить отдельные виды деятельности в дальнейшие периоды у Фонда и его учредителей нет.

Исправления ошибок предыдущих периодов в отчетном периоде не имели места.

События, произошедшие период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2020 год и имеющие возможность оказать существенное влияние на величину показателей финансовой отчетности до подписания финансовой отчетности не имели места.

Директор

Д.Д. Маджар

Главный бухгалтер

Л.К. Сагитова