

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2020 год

1. Общие положения

1.1. Общая информация

Фонд «Региональный фонд развития промышленности Пермского края» (далее – Фонд) создан Распоряжением Правительства Пермского края от 01.06.2016г. № 147-рп «О создании унитарной некоммерческой организации – фонд «Региональный фонд развития промышленности Пермского края».

Дата государственной регистрации: 15.07.2016г.

ОГРН: 1165958092937

ИНН: 5904338480

КПП: 590201001

Зарегистрирован в Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 17 по Пермскому краю от 15.07.2016г. Свидетельство серия 59 № 004998724.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 8 человек. Среднесписочная численность в 2020 году – 7 человек.

1.2. Учредители и аффилированные лица Фонда

Учредителем Фонда "Региональный фонд развития промышленности Пермского края " является Пермский край.

Органом, осуществляющим от имени Пермского края функции и полномочия учредителя Фонда, является Министерство промышленности и торговли Пермского края.

1.3. Основной вид деятельности Фонда

Основными видами деятельности Фонда являются: предоставление займов субъектам деятельности в сфере промышленности и иные меры поддержки, установленные законом Пермского края от 3 марта 2015 года № 440-ПК «О промышленной политике в Пермском крае».

1.4. Информация об органах управления

Высший орган управления наблюдательный совет, состоящий из 5 человек. Членами Наблюдательного совета являлись:

- Дегтярева Елена Владимировна
- Давыдов Евгений Дмитриевич (до 26.11.2020г.)
- Красильников Дмитрий Георгиевич (с 26.11.2020г.)
- Ширинкина Юлия Геннадьевна
- Макарихин Игорь Юрьевич (до 26.11.2020г.)
- Пономарев Михаил Владимирович (с 26.11.2020г.)
- Ташкинов Анатолий Александрович

Лицо, имеющее право действовать от имени Фонда – Гакашев Марат Миратович.

1.5. Информация об аудиторе

Аудитором отчетности Фонда в 2020 году является ООО «Нова-Аудит» ИНН 5908033426 КПП 590301001, член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО «ААС») за ОРНЗ № 120001902.

Юридический адрес: 614067, Пермский край, город Пермь, Хабаровская улица, дом 56, квартира (корпус) 124.

Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Элементы учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией по российским правилам ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована в соответствии с установленными в РФ правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, согласно ФЗ от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Положение по учетной политике, применяемой Фондом, составлено в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом №2/3 от 02.09.2016г.

Учетная политика Фонда сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Фонда существуют обособленно от имущества и обязательств учредителей Фонда и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Фонд планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Фонда относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Фонда предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Основные положения Учетной политики Фонда.

Первоначальная стоимость ОС Фонда погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ и отражается в качестве износа на забалансовом счете 010.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности объектов длительного пользования и стоимостью менее 40 000 рублей при эксплуатации количественный учет ведется за балансом (на счете МЦ.04).

Фонд не создает резерва на ремонт ОС, затраты на ремонт основных средств полностью включаются в состав расходов отчетного периода. Фонд не производит переоценку основных средств.

Плановая инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по стоимости каждой единицы МПЗ.

Управленческие расходы и прочие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются либо в 86 счет (со счета 26.01 и 26.04), либо в 91 счет (со счета 26.03) в зависимости от того, относятся ли они к деятельности, приносящей доход. Также имеются распределяемые расходы на счете 26.02, которые делятся между счетом

86 и 91 пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех поступлений (от некоммерческой деятельности и от деятельности, приносящей доход (предпринимательской деятельности)).

Затраты, произведенные Фондом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. Данные затраты отражаются как расходы будущих периодов и списываются в затраты постепенно.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007: учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных работникам Фонда признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства в зависимости от характера оценочного обязательства относится либо на расходы по обычным видам деятельности, либо на прочие расходы или включается в стоимость актива. Величина оценочного обязательства начисляется на счете 96 (К 70 Д 96) и при уходе работника в отпуск делаются записи К 96 Д 70. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных работниками на отчетную дату (п. 17, 18, 19 ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»). Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных работникам Фонда начисляется только в бухгалтерском учете.

Резерв по обесценению финансовых вложений создается по состоянию на конец отчетного года и при наличии документов, подтверждающих устойчивое снижение стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Фонд ведет учет постоянных и временных разниц согласно положению ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Целевое финансирование Фонда на счете 86 отражается по методу начисления.

Полученное в залог движимое и недвижимое имущество и полученные банковские гарантии учитываются на забалансовом счете 008.

Согласно ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» к *денежным потокам от текущих операций* относятся:

- а) поступления от продажи покупателям (заказчикам) продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- б) платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги;
- в) оплата труда работников организации, а также платежи в их пользу третьим лицам;
- г) платежи налога на прибыль организаций;
- д) поступление процентов по дебиторской задолженности покупателей (заказчиков);
- е) поступление субсидии (согласно п. 12 ПБУ 23/2011);
- ж) проценты по выданным займам (согласно п. 12 ПБУ 23/2011).

К *денежным потокам от инвестиционных операций* Фонда относятся:

- а) поступления от продажи внеоборотных активов;
- б) предоставление займов другим лицам;
- в) возврат займов, предоставленных другим лицам;
- г) платежи поставщикам (подрядчикам) и работникам организации в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе затраты на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

К *денежным потокам от финансовых операций* Фонда относятся:

- а) получение кредитов и займов от других лиц;
- б) возврат кредитов и займов, полученных от других лиц.

Бухгалтерский учет в Фонде «Региональный фонд развития Пермского края» ведется главным бухгалтером Фонда.

Бухгалтерский учет в Фонде ведется с помощью компьютерных технологий учетной информации, организовав ведение бухгалтерского учета с использованием программного обеспечения «1С:Предприятие 8.3».

3. Раскрытие существенных показателей и целевого финансирования

3.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы (права на веб-сайты) в течение 2020 года уменьшились и составляли 207 тыс. руб. На балансе Фонда на конец 2020 года

находится веб-сайт frpperm.ru. В течение 2020 года безвозмездно выбыли исключительные права на веб-сайт инновационного территориального кластера ракетного двигателестроения (НовыйЗвездный).

№ п/п	Наименование статьи	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
1	НМА, руб.	206 800,00	308 585,83	378 252,51
1.1.	Исключительное право на веб-сайт "Центр кластерного развития Пермского края" clusterpermkrai.ru	0	0	69 666,68
1.2.	Исключительное право на веб-сайт инновационного территориального кластера ракетного двигателестроения	0	101 785,83	101 785,83
1.3.	Исключительное право на веб-сайт frpperm.ru	206 800,00	206 800,	206 800,00

Срок полезного использования данных НМА определен как 5 лет. Амортизация НМА производится на забалансовом счете. В балансе стоимость НМА не изменяется.

3.2. Основные средства

№ п/п	Наименование статьи	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
1	Основные средства, руб.	124 198	0	0
	<i>В том числе оргтехника</i>	<i>124 198</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	Итого:	124 198	0	0

Основные средства на начало 2020 года в Фонде составили 0 тыс. руб. В течение 2020 года были введены в эксплуатацию 2 основных средства (оргтехника).

№ п/п	Наименование основного средства	Стоимость, руб.
1	23.8"Моноблок HP ProOne 440 G4[5BM09ES] (FHD) Core i3-8100T/8GB/256GB SSD/DVD/WIFI/KB+M/Win10P/Black	63 499

2	27"Моноблок ASUS A46UAK-BA001D[90PT0251-M01730] (FHD) Core i5-8250U/8GB/1TB/KB+M/DOS/Gold	60 699
	Итого:	124 198

Износ по основным средствам начисляется на забалансовом счете 010 линейным способом. Данное имущество относится ко второй амортизационной группе, срок полезного использования 25 месяцев. В балансе стоимость основных средств не изменяется.

3.3.Запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по стоимости каждой единицы.

По состоянию на 31.12.2020 на балансе Фонда запасы в сумме 200 рублей.

3.4.Незавершенное производство и готовая продукция

По состоянию на 31.12.2020 на балансе Фонда незавершенное производство и готовая продукция отсутствуют.

3.5.Финансовые вложения

Финансовые вложения (предоставленные займы промышленным предприятиям Пермского края) на конец 2020 года составили 423 667 тыс. руб. (в том числе долгосрочные финансовые вложения –367 884 тыс. руб.).

Наименование заемщиков	Долгосрочные финансовые вложения, руб.		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
ПАО "ПНППК"	0,00	0,00	17 500 000,00

ЗАО "Медисорб"	0,00	0,00	14 577 500,00
ООО Навигатор"	0,00	10 000 000,00	20 000 000,00
ПАО НПО "Искра"	0,00	10 000 000,00	20 000 000,00
АО "ПЗ "МАШ"	0,00	7 033 250,00	21 099 750,00
АО "Редуктор-ПМ"	0,00	3 750 000,00	18 750 000,00
АО "ОДК-АВИ"	7 500 000,00	17 500 000,00	20 000 000,00
АО "ОДК-ПМ"	10 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00
ООО "Силур"	8 750 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00
ООО "УЗПМ"	26 250 000,00	30 000 000,00	30 000 000,00
ООО "Упакс-Юнити"	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00
ОАО "СОМЗ"	26 260 000,00	26 260 000,00	0,00
ООО "Сорбент"	30 000 000,00	30 000 000,00	0,00
ООО "Новомет-Пермь"	30 000 000,00	30 000 000,00	0,00
ООО "Эрис"	19 124 118,07	20 000 000,00	0,00
ООО "Полиэкс"	15 000 000,00	0,00	0,00
ОАО "СОМЗ"	29 999 999,87	0,00	0,00
АО "Галополимер Пермь"	10 000 000,00	0,00	0,00
ПАО "Морион"	25 000 000,00	0,00	0,00
ООО ПК "РЭПН"	20 000 000,00	0,00	0,00
ООО "Силур"	20 000 000,00	0,00	0,00
ООО "Насосы ППД"	30 000 000,00	0,00	0,00
ООО "Сорбент"	40 000 000,00	0,00	0,00
Итого:	367 884 117,94	234 543 250,00	211 927 250,00

Наименование заемщиков	Краткосрочная задолженность, руб.		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
ПАО "ПНППК"	0,00	17 500 000,00	17 500 000,00
ЗАО "Медисорб"	0,00	14 577 500,00	14 577 500,00
ООО Навигатор"	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00
ПАО НПО "Искра"	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00
АО "ПЗ "МАШ"	7 033 250,00	14 066 500,00	7 033 250,00
АО "Редуктор-ПМ"	3 750 000,00	15 000 000,00	11 250 000,00
АО "ОДК-АВИ"	10 000 000,00	2 500 000,00	0,00
АО "ОДК-ПМ"	10 000 000,00	0,00	0,00
ООО "Силур"	1 250 000,00	0,00	0,00
ООО "УЗПМ"	3 750 000,00	0,00	0,00
ООО "Упакс-Юнити"	0,00	0,00	0,00
ОАО "СОМЗ"	0,00	0,00	0,00
ООО "Сорбент"	0,00	0,00	0,00
ООО "Новомет-Пермь"	0,00	0,00	0,00
ООО "Эрис"	0,00	0,00	0,00
ООО "Полиэкс"	0,00	0,00	0,00
ОАО "СОМЗ"	0,00	0,00	0,00
АО "Галополимер Пермь"	0,00	0,00	0,00
ПАО "Морион"	0,00	0,00	0,00

ООО ПК "РЭПН"	0,00	0,00	0,00
ООО "Силур"	0,00	0,00	0,00
ООО "Насосы ППД"	0,00	0,00	0,00
ООО "Сорбент"	0,00	0,00	0,00
Итого:	55 783 250,00	83 644 000,00	50 360 750,00

3.6. Денежные средства

Денежные средства на расчётном счёте Фонда за 2020 год уменьшились на 7 159 762 руб. и на конец 2020 года составили 37 711 тыс. руб.

руб.

Наименование	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Расчетные счета	37 710 970	44 870 732	1 264 240
Валютные счета	-	-	-
Касса	-	-	-
Краткосрочные депозиты	-	-	-
Прочие денежные средства (55)	-	-	-
Итого:	37 710 970	44 870 732	1 264 240

3.7. Прочие оборотные и внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2020г. на балансе фонда прочие оборотные и внеоборотные активы составляют 50 717 руб. (Расходы будущих периодов).

Расходы будущих периодов на 31.12.2020г.

руб.

№ п/п	Наименование статьи	долгосрочные	краткосрочные
1	ПО Microsoft Office 2019 для дома и бизнеса [T5D-03242] (ГММ)	808,11	7 992,41
2	ПО Microsoft Office 2019 для дома и бизнеса [T5D-03242] (ЯЛЮ)	808,11	7 992,41
3	РПБ на Электронную подпись ВНБ 2020	0,00	255,03
4	РПБ на Электронную подпись ГММ 2020	0,00	1 228,77
5	Лицензия Microsoft Windows 10 Pro 32-bit/64-bit Русская версия	2 898,40	2 996,96
6	Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоАРМ Стандарт+" версия 5 на 1 рабочем месте (бессроч)	2 043,48	539,70
7	Хостинг 2020	0,00	1 300,56

8	РПБ на "Контур" (абонентская плата) 2020	0,00	590,15
9	РПБ на "Контур" 2020г. (на 15 мес)	0,00	2 855,58
10	РПБ на на сертификат ЭП ГОСТ Р 34.10-2012 2020 САС	298,90	1 604,40
11	РПБ на на сертификат ЭП ГОСТ Р 34.10-2012 2020 ПАВ	298,90	1 604,40
12	РПБ на на сертификат ЭП ГОСТ Р 34.10-2012 2020 ГММ	48,35	1 605,92
13	РПБ на на сертификат ЭП ГОСТ Р 34.10-2012 2020 АВЕ.	48,35	1 605,92
14	РПБ на на сертификат ЭП ГОСТ Р 34.10-2012 2020 ЯЛЮ	175,82	1 605,36
15	РПБ СПАРК 14.01.20-13.01.21	0,00	9 510,97
	Итого:	7 428,42	43 288,54

3.8. Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2020г. на балансе Фонда кредиты и займы отсутствуют.

3.9. Кредиторская и дебиторская задолженности

Дебиторская задолженность на начало 2020 года составляла 621 тыс. руб. (из которых 375 тыс. руб. проценты, начисленные на выданные целевые займы). На конец 2020 года дебиторская задолженность составила 537 тыс. руб. (из которых 305 тыс. руб. проценты, начисленные на выданные целевые займы).

Кредиторская задолженность в течение 2020 года уменьшилась с 385 тыс. руб. до 130 тыс. руб.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи	На 31.12.2019г.	На 31.12.2020г.	изменение
1	Дебиторская задолженность			
1.1.	Поставщики и подрядчики	2,5	0,1	-2,4
1.2.	Налоги и сборы	243,5	227,4	-16,1
	<i>в том числе</i>			
	<i>налоги</i>	77,3	78,2	+0,9
	<i>взносы</i>	166,2	149,2	-17,0

1.3.	Прочие дебиторы	374,8	304,8	-70
1.4.	Расчеты с работниками Фонда	0,3	4,5	4,2
	Итого:	621,1	536,8	-84,3
2.	Кредиторская задолженность			
2.1.	Поставщики и подрядчики	10,3	6,5	-3,8
2.2.	Налоги и сборы	373,9	117,3	-256,6
	<i>в том числе</i>			
	<i>налоги</i>	373,1	117,3	-255,8
	<i>взносы</i>	0,8	0,0	-0,8
2.3.	Прочие дебиторы	0,0	3,0	+3,0
2.4.	Расчеты с работниками Фонда	1,5	3,3	+1,8
	Итого:	385,7	130,1	-255,6

№ п/п	Наименование статьи	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.	на 31.12.2018г.
1	Дебиторская задолженность			
1.1.	Поставщики и подрядчики	0,1	2,5	0,0
1.2.	Налоги и сборы	227,4	243,5	5,2
	<i>в том числе</i>			
	<i>налоги</i>	78,2	77,3	2,2
	<i>взносы</i>	149,2	166,2	3,0
1.3.	Прочие дебиторы	304,8	374,8	351,9
1.4.	Расчеты с работниками Фонда	4,5	0,3	0,0
	Итого:	536,8	621,1	357,1
2.	Кредиторская задолженность			
2.1.	Поставщики и подрядчики	6,5	10,3	8,1
2.2.	Налоги и сборы	117,3	373,9	880,0
	<i>в том числе</i>			
	<i>налоги</i>	117,3	373,1	720,4

	<i>взносы</i>	<i>0,0</i>	<i>0,8</i>	<i>159,6</i>
2.3.	Прочие дебиторы	3,0	0,0	0,0
2.4.	Расчеты с работниками Фонда	3,3	1,5	1,3
	Итого:	130,1	385,7	889,4

В Фонде отсутствует просроченная кредиторская и дебиторская задолженность на 31.12.2020г.

3.10. Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом

МПЗ стоимостью менее 40 000 руб. и сроком полезного использования более 12 месяцев отражаются на забалансе Фонда (счет МЦ.04).

руб.

Наименование статьи ТМЦ, используемых более 12 мес.	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Офисная оргтехника	192 107,48	132 672,62	132 672,62
Офисная мебель	277 579,50	214 853,98	97 376,07
Материалы	14 815,53	15 136,77	15 136,77
Прочее имущество	25 731,77	25 731,77	25 731,77
Итого:	510 234,28	388 395,14	270 917,23

3.11. Обеспечения полученные и выданные

Обеспечения, полученные Фондом (договора залога и банковские гарантии), составляют на 31.12.2020г. 659 854 166,15 руб. отражаются на 008 счете.

№ п/п	Наименование контрагента	договор	Сумма обеспечения на 31.12.2020, руб.	Сумма обеспечения на 31.12.2019, руб.	Сумма обеспечения на 31.12.2018, руб.
1	ЗАО «Медисорб»	Договор залога движимого имущества № 11 от 14.12.2016г.	28 680 733,5	28 680 733,5	28 680 733,5
2	Акционерное общество	Договор залога движимого имущества	36 979 563,39	36 979 563,39	36 979 563,39

	«Пермский завод «Машиностроитель»	№ ДЗ-72/17-ЗЛГ от 24.11.2017г.			
3	ПАО «ИНППК»	Банковская гарантия ПАО "Промсвязьбанк" 07775 от 19.12.2016	41 000 000	41 000 000	41 000 000
4	Акционерное общество «Авиационные редуктора и трансмиссии – Пермские моторы»	Договор залога движимого имущества № ДЗ-69/17-ЗЛГ от 24.11.2017г.	36 922 500	36 922 500	36 922 500
5	Общество с ограниченной ответственностью «Навигатор – Новое машиностроение»	Договор залога движимого имущества № 38-ЗЛГ от 20.12.2017г.	7 522 736 и 14 000 000	7 522 736 и 14 000 000	10 083 394,07 и 14 000 000
6	ПАО НПО «Искра»	Договор залога движимого имущества № 36-ЗЛГ от 20.12.2017г.	30 900 000	30 900 000	30 900 000
7	АО «ОДК Авиадвигатель»	Договор залога движимого имущества № ДЗ-94/18-ЗЛГ от 14.11.2018г.	26 360 302,46	26 360 302,46	26 360 302,46
8	Акционерное общество «ОДК – Пермские моторы»	Договор залога движимого имущества № ДЗ-98/18-ЗЛГ от 23.11.2018г.	27 589 206,8	27 589 206,8	27 589 206,8
9	ООО «Упакс – Юнити»	Договор залога движимого имущества № ДЗ-05-ЗЛГ от 14.12.2018г.	25 872 457	25 872 457	25 872 457
10	ООО «Силур»	Банковская гарантия 42/6984/0060/293 от 08.11.2018г. ПАО «Сбербанк России»	11 666 667	11 666 667	11 666 667
11	ООО «УЗПИМ»	Банковская гарантия IGR18/PRBR/0759 от 03.10.2018г. Банк ВТБ (ПАО)	34 710 000	34 710 000	34 710 000
12	ООО «Новомет- Пермь»	Банковская гарантия IGR19/PRBR/0859 от 18.09.2019г. Банк ВТБ	34 650 000	34 650 000	

		(ПАО)			
13	АО «Сорбент»	Банковская гарантия IGR19/PRBR/0854 от 23.08.2019г. Банк ВТБ (ПАО)	35 000 000	35 000 000	
14	ОАО «СОМЗ»	Банковская гарантия IGR19/PRBR/0849 от 14.08.2019г. Банк ВТБ (ПАО)	30 500 000	30 500 000	
15	ООО «Эрис»	Банковская гарантия 42619/GI/190913 от 13.09.2019г. ОА «Райффайзенбанк»	22 000 000	22 000 000	
16	АО «ГалоПолимер Пермь»	Банковская гарантия № 42/6984/0060/172 от 03.08.2020	12 000 000		
17	АО «Полиэкс»	Банковская гарантия № IGR20/PRBR/0906 от 13.03.2020 Банк ВТБ (ПАО)	17 500 000		
18	АО «Сорбент»	Банковская гарантия № IGR20/PRBR/0963 от 22.12.2020 Банк ВТБ (ПАО)	46 500 000		
19	ОАО «СОМЗ»	Банковская гарантия № IGR20/PRBR/0909 от 15.04.2020 Банк ВТБ (ПАО)	35 000 000		
20	ООО «Насосы ППД»	Банковская гарантия 04280/GI/201130 от 30.11.2020 ОА «Райффайзенбанк»	33 000 000		
21	ООО «ПК «РЭПН»	Банковская гарантия IGR20/PRBR/0954 от 19.10.2020 Банк ВТБ (ПАО)	22 000 000		
22	ПАО «Морион»	Банковская гарантия № 00428-20-03-D от 11.08.2020	27 500 000		
23	ООО «Силур»	Банковская гарантия 42/6984/0060/263 от 19.11.2020г. ПАО «Сбербанк России»	22 000 000		
	Итого:		659 854 166,15	444 354 166,15	331 835 210,72

Выданные обеспечения Фондом отсутствуют.

3.12. Целевые средства

Движение по статье «Целевые средства» раскрыто в Отчете о целевом использовании средств.

Структура остатка целевых средств отражена по строке 1350 бухгалтерского баланса и представляет собой следующее:

тыс.руб.

Наименование	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Целевое финансирование (счет 86)	33 550	38 376	-4 187
Нераспределенная прибыль (счет 84)	4 311	6 877	4 995
Итого	37 861	45 253	808

Вложения в целевые займы в пассиве отражены в Фонде особого и недвижимого имущества (строка 1360 бухгалтерского баланса) вместе с затратами, за счет средств субсидии, на НМА (веб-сайт) в размере 155 000 рублей.

3.13. Порядок формирования доходов от предпринимательской деятельности

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. В Фонде это консалтинговые и иные услуги.

За отчетный период доходы от предпринимательской деятельности отсутствовали.

3.14. Порядок формирования расходов от предпринимательской деятельности

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Все текущие расходы Фонда по предпринимательской деятельности относятся к управленческим расходам и признаются в расходы полностью в

отчетном году их признания в качестве расходов. (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

За отчетный период расходы по коммерческой деятельности для целей бухгалтерского учета составили 5 797 325,67 руб.

Расходы состоят из:

руб.

Наименование статьи	за 2020 год	за 2019* год	за 2018* год
ФОТ с начислениями	4 240 283,44	3 037 970,75	2 241 850,01
Услуги сторонних организаций (экспертизы)	984 596,03	472 500,00	0,00
Услуги сторонних организаций (оценка залогов)	135 000,00	65 000,00	0,00
Услуги сторонних организаций (Система СПАРК)	262 249,03	75 600,00	0,00
Услуги связи и почты, в т.ч. Интернет	38 839,06	5 392,75	8 415,50
Командировочные расходы	0,00	97 449,59	78 278,25
Аренда помещения	77 020,67	84 365,42	59 631,20
Материальные расходы (канцтовары и прочее)	10 393,50	11 437,62	1 560,24
Прочее	183 943,94	30 388,88	42 063,53
	5 797 325,67	3 880 105,01	2 431 798,73

*-Данные расходы ранее отражались по строке Прочие расходы. Сейчас перенесены в строку «Управленческие расходы».

3.15. Прочие доходы и расходы

Порядок учета прочих доходов и расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положений по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99) и «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99).

Прочими доходами Фонда являются:

- а) поступления от продажи основных средств и иных активов, товаров;
- б) проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Фонда, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Фонда в этом банке;

в) штрафы, пени, неустойки, санкции за нарушение условий договоров;
г) прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
д) суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности.

За отчетный период прочие доходы Фонда составили 11 219 850,67 руб.

Наименование статьи	Сумма за 2020 год, руб.	Сумма за 2019 год, руб.	Сумма за 2018 год, руб.
Проценты к получению	11 151 166,10	12 210 74,42	8 440 427,38
Прочие доходы	68 684,57	212 679,99	198 452,07
плата по пункту 15.6 договор целевого займа	51 050,00	80 755,00	83 313,57
консалтинг	0,00	0,00	83 898,31
прочее	4 669,64	0,00	0,00
реализация имущества	6 490,50	0,00	30 988,14
пени от Заемщиков	6 474,43	131 924,99	252,05
ВСЕГО	11 219 850,67	12 423 420,41	8 638 879,45

Доходы от выдачи займов в 2020 году составили 11 151 166,10 руб. (проценты к получению).

Сумма прочих доходов в 2020 году совпадает для целей налогового учета совпадает с бухгалтерским учетом.

3.16. Налог на прибыль

В отчетном периоде (2020 году) прибыль Фонда для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 1 094 455 руб. Ставка налога на прибыль в 2020 году составляла 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль за 2020 год по данным бухгалтерского учета, условный расход по налогу на прибыль составил 1 085 052 руб.

Отклонения между бухгалтерским и налоговым учетом связаны с начислением в бухгалтерском учете резервов на неиспользованные отпуска работниками.

3.17. Отложенные налоговые активы и обязательства

Учет отложенных налогов производится Фондом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц. В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

По состоянию на 31.12.19 на балансе Фонда отложенные налоговые активы составили 43 тыс. руб.

Сравнение расходов по налоговому и бухгалтерскому учету.

тыс. руб.

Наименование статьи	Налоговый учет	Бухгалтерский учет	Отклонение
ФОТ с начислениями	4 199,985	4 240,283	-40,298
Услуги сторонних организаций (экспертизы)	984,596	984,596	0
Услуги связи и почты, в т.ч. Интернет	38,839	38,839	0
Аренда помещения	77,020	77,020	0
Материальные расходы	17,778	17,778	0
Прочее	429,358	438,810	-9,452
	5 747,576	5 797,326	- 49,750

Отклонение по строке Прочее связано с отражением по бух учету в расходах по счету 91.02 суммы НДС в размере 9,231 тыс. руб. за переданный

безвозмездно по договору дарения веб-сайт. Данное расхождение не является отложенным налоговым активом.

По строке «Прочее» имеется постоянный налоговый актив в размере 44 руб. от отклонения на сумму в 220 руб. (за услуги нотариуса).

По строке ФОТ с начислением имеется отклонение на сумму 40,298 тыс. руб. Данное отклонение является временной разницей в связи с начислением резерва на неотгуленные отпуска работниками Фонда в бухгалтерском учете – обязательный налоговый актив на данную сумму составил 8,059 тыс. руб.

В предыдущий период ОНА был посчитан не верно. На конец 2020 года ОНА должен составлять 21,471 тыс. руб. В связи с этим в ОФР по строке 2460 «Прочее» вносим корректировку в размере 26 тыс. руб.

3.18. Целевое использование средств

В 2020 году Фондом была получена субсидия в рамках Соглашения № СЭД-03-02-01-15-3 от 30.01.2020г. в размере 100 000 000 руб. на следующие цели:

- на заемное финансирование проектов – 100 000 тыс. руб. (Выдано 4 займа следующим предприятиям: АО «ГалоПолимер Пермь», ООО «ПК «РЭПН», АО «Полиэкс», ПАО «Морион», ОАО «СОМЗ»).

Расходы по субсидии в бухгалтерском учете списываются на счет 86.01. и в бухгалтерской отчетности в отчете о целевом использовании средств в бухгалтерской отчетности за 2020 год.

В течение 2020 года было заключено всего 7 договоров целевого займа, в которых Фонд выступил в роли Займодавца на общую сумму 190 млн. руб.

Также к доходам в отчете о целевом использовании средств относятся поступившие возвраты основного долга от Заёмщиков Фонда (возвраты займов). В 2020 году возвраты составили 84 519,882 тыс. руб.

Расходы от некоммерческой деятельности составили:

тыс.руб.

№ п/п	Наименование статьи	2020 год	Примечание
	Расходы на содержание аппарата управления	6 080,4	
	Оплата труда	4 755,7	
	Командировочные расходы	131,3	
	Содержание помещения	686,5	Арендная плата

	Ремонт иного имущества	81,9	
	Прочие расходы	425,0	В том числе канцтовары, услуги связи, расходы будущих периодов (ПО) и т.д.
	Прочее	190 145,9	
	Выдача займов за счет субсидии	100 000,0	
	Выдача займов за счет собственных средств	90 000,00	
	Выбытие НМА (веб-сайта)	101,8	По договору дарения
	Аудиторские услуги	44,1	

3.19. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков на 31.12.2020г. составили 500,318 тыс. руб., т.е. увеличилось за 2020 год на 282 тыс. руб. по сравнению с суммой на 31.12.2019 год

руб.			
Наименование статьи	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Оценочные обязательства	500 318,55	217 834,41	328 054,62
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	500 318,55	217 834,41	328 054,62

3.20. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Плановая инвентаризация основных средств и оборотных активов в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в год (в конце года).

3.21. Арендуемое имущество

В 2020 г. действовал договор аренды от 09.01.2018г. с ООО «Проектный офис» на аренду офисного помещения, сроком до 30.12.2019г. Общая площадь арендуемого недвижимого имущества составляет 84 кв.м.

Общая стоимость активов Фонда на начало 2020 года была 364 206 тыс. руб., на конец 2020 года составила – 462 317 тыс. руб.

4. Информация по прекращаемой деятельности

Несмотря на пандемию (11 марта 2020 года Всемирная Организация Здравоохранения признала распространение новой коронавирусной инфекции (COVID-19) пандемией) Фонд будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Деятельность Фонда связана с крупными и средними промышленными предприятиями. Большая часть предприятий-Заемщиков Фонда являются стратегически важными для Пермского края и непрерывно функционирующими предприятиями. Распространяемая в мире и в Российской Федерации коронавирусная инфекция не приведет к прекращению деятельности Фонда.

5. Связанные стороны

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Учредителем Фонда является Министерство промышленности, предпринимательства и торговли Пермского края. Министерство промышленности, предпринимательства и торговли Пермского края назначает директора Фонда. Таким образом, Министерство промышленности, предпринимательства и торговли Пермского края можно считать взаимозависимой организацией по отношению к Фонду.

Директор Фонда занял должность единоличного исполнительного органа 24.07.2017г. (исполнительный директор на условиях совместительства) в Фонде «Венчурный фонд Пермского края» (ИНН 5902197594). Поэтому можно сказать, что Фонд «Венчурный фонд Пермского края» стал взаимозависимой организацией по отношению к Фонду. Сделок с Фондом «Венчурный фонд Пермского края» в 2020 году не заключалось.

В течение 2020 года с взаимозависимой организацией: Министерство промышленности и торговли Пермского края, заключено соглашение СЭД-03-02-01-15-3 «о предоставлении субсидии из бюджета Пермского края унитарной некоммерческой организации – фонду «Региональный фонд развития промышленности Пермского края» в целях предоставления заёмного финансирования проектов, реализуемых по приоритетным направлениям российской промышленности в рамках государственной программы Пермского края «Экономическое развитие и инновационная экономика» от 30.01.2020г.

Взаимоотношения со связанной стороной (Министерством промышленности и торговли Пермского края) в течение 2020 гола:

Наименование договора	Предмет договора	Сумма , руб.	примечание
Соглашение СЭД-03-02-01-15-3 с	Предоставление целевой субсидии	100 000 000	На предоставление заёмного финансирования промышленным предприятиям Пермского края и города Перми

Субсидия, предоставляемая Фонду в рамках соглашения с Министерством промышленности и торговли Пермского края освоена в полном объеме в течение 2020 года. Начальное сальдо и конечное сальдо по контрагенту «Министерством промышленности и торговли Пермского края» в 2020 году равно нулю.

Аффилированными лицами по отношению к Фонду являются члены Попечительского совета, Наблюдательного Совета. В течение 2020 года сделок с аффилированными лицами не производилось.

Выплаты в 2020 году связанным сторонам (управленческому персоналу) составили:

№ п/п	Наименование статьи	Сумма, руб.
<u>Управленческий персонал (директор)</u>		<u>1 988 606</u>
1	Оплата труда	1 004 872
2	Единовременная выплата к отпуску	92 000
3	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска	109 703
4	Оплата листа нетрудоспособности	52 931
5	Премия в течение 2020 года	729 100

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Фондом с периода создания по 31.12.2020 г. и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

6. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты отсутствуют.

7. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

К чрезвычайным факторам можно отнести форс-мажорные обстоятельства – пожар, расходы, связанные с ликвидацией последствий возгорания, стихийные бедствия и расходы на ликвидацию последствий этих бедствий и т.д.

В течение 2020 года на территории Российской Федерации вводился режим нераспространения новой коронавирусной инфекции COVID-19. Пандемия не отразилась на деятельности Фонда и не принесла убытков Фонду.

8. Сведения о затратах на энергетические ресурсы

Фонд в течение 2020 года в соответствии с договорами аренды нежилого помещения оплачивал арендную плату, в состав которой включались расходы по используемой Фондом электроэнергии.

9. Сведения об экологической деятельности

Фонд не является промышленным предприятием и в отчетном 2020 году капитальных вложений, текущих расходов и иных показателей, перечисленных в Письме Минфина России № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации» не осуществлял.

Фонд не осуществляет экологическую деятельность, поэтому в отчетном периоде не проводились мероприятия в области охраны окружающей среды, а также не осуществлялись экологические платежи, платежи за природные ресурсы и за нарушение природоохранного законодательства.

Директор
26.03.2021.

М. М. Гакашев