



**ФОНД РАЗВИТИЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА ЧЕЛЯБИНСКОЙ ОБЛАСТИ –
ЦЕНТР «МОЙ БИЗНЕС»**

454006, г. Челябинск, ул. Российская, д.110, корп.1, 8-800-350-24-74, мойбизнес74.рф, info@fond74.ru

**Письменные пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2021г. и отчету о
финансовых результатах за 2021 год.**

**1. Краткая характеристика организации и основные направления
деятельности**

Организационно-правовая форма	Фонд
Полное наименование	Фонд развития предпринимательства Челябинской области – Центр «Мой Бизнес»
ИНН/КПП	7451281646/745301001
Юридический и почтовый адрес	454006, Челябинская обл., Челябинск г., Российская ул., д. 110, стр. 1, нежилое помещение 6
ОРГН	1097400000334
Основной вид деятельности по ОКВЭД	64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
Среднесписочная численность	69 человек
Учредители	Министерство Экономического Развития Челябинской Области
Органы управления	Правление Фонда, Генеральный директор
Орган надзора	Попечительский Совет Фонда

Финансово-хозяйственная деятельность ведется с 19.03.2009 г. в соответствии с Уставом Фонда, в том числе осуществляется предпринимательская деятельность. Единоличный исполнительный орган: исполняющий обязанности генерального директора Казанцева Ирина Владимировна. Контрольным и исполнительным органом организации является Правление Фонда:

- Ковальчук Е.В.;
- Акбашева И.В.;

- Овакимян А.Д.;
- Ковалев А.И.;
- Бурцев С.М.;
- Гридасова Н.В.;
- Клюшин И.С.;
- Раевская Е.А.

Организация не имеет дочерних обществ и филиалов.

В составе Фонда выделены обособленные подразделения:

1. Челябинская область, г. Кыштым, ул. Калинина, 201, 11/15;
2. Челябинская область, г. Магнитогорск, пр-кт Ленина, 70, 1;
3. Челябинская область, г. Златоуст, пр-кт им. Ю.А. Гагарина, 3 мкр., 43.
4. Челябинская область, г. Южноуральск, ул. Космонавтов, 13.

Организация находится на упрощенной системе налогообложения с объектом налогообложения «Доходы».

Учетная политика сформирована в соответствии с принципами, установленными ПБУ «Учетная политика организации» № 1/2008, утв. Приказом Минфина РФ от 16.10.2008 г. № 106н. Учетная политика утверждена приказом № 415 ОД-20 от 30.12.2020 г.

Бухгалтерский учет ведется Централизованной финансовой службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием рабочего плана счетов бухгалтерской программы 1С:Предприятие (утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н).

В качестве первичных учетных документов применяются унифицированные формы документов, утвержденные Постановлением Госкомстата России.

Лицами, имеющими право подписывать первичные документы являются:

- руководитель Фонда;

- сотрудники Фонда, наделенные соответствующими полномочиями на основании приказа или доверенности.

Согласно ст. 19 «Внутренний контроль» Федерального закона от 06.12.2011 г. № 40-ФЗ «О бухгалтерском учете» для исполнения обязанности организации и осуществление контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установить, что:

- руководитель Фонда отвечает за организацию и осуществление внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом;

- главный бухгалтер отвечает за организацию и осуществление внутреннего контроля ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

С целью проведения внутреннего контроля привлекаются внешние консультанты (в том числе аудиторская организация). Необходимость привлечения внешних консультантов обусловлена тем, что:

- недостаточно собственных ресурсов (отсутствие внутренней аудиторской службы);

- затраты на создание и содержание специального подразделения внутреннего контроля (службы внутреннего контроля) или внутреннего аудитора (службы внутреннего аудита) превышают стоимость привлечения независимого консультанта (аудиторской организации) для выполнения задач по организации или оценке внутреннего контроля соответственно;

- используются стандартные, апробированные подходы к организации или оценке внутреннего контроля.

Основание: п. 3 ст. 9 ФЗ «О бухгалтерском учете № 402-ФЗ от 06.12.2011 г., «Информация» Минфина России № ПЗ-11/2013 «Организация и осуществление экономическим субъектом внутреннего контроля совершаемых фактов

хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности».

Уровень существенности, закрепленный в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 10% и более от соответствующей строки бухгалтерской отчетности.

2. Расшифровка основных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1. Стоимость основных средства (стр. 1150 бухгалтерского баланса), по состоянию на 31.12.2021 г. составила 34.047 тыс. руб. Амортизация по объектам основных средств не начисляется, производится начисление износа в конце отчетного года, на 31.12.2021 г. накопленный износ составил 15 802 тыс. руб.

Группа основных средств	Стоимость, тыс. руб.	Накопленный износ, тыс. руб.
1	2	3
Транспортные средства	526	526
Машины и оборудование	17 164	6 276
Офисное оборудование	16 356	8 999
Итого	34 047	15 802

Добавочный капитал в виде «Фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества» на 31.12.2021 г. составил 29 480 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. у Фонда находится в аренде:

Наименование помещения и адрес	Балансовая стоимость объектов, руб.
1	2
Помещение по договору аренды № 5/2021 от 03.03.21г. г. Кыштым, ул. Калинина, 201	3 255 355,15
Помещение по договору аренды № 8 от 27.12.21г. г. Южноуральск, ул. Космонавтов, д. 13	124 414,80
Помещение по договору субаренды № 1/2021 от 24.12.21г. г. Златоуст, пр-кт им. Ю.А. Гагарина, 3 мкр., 43	1 975 884,15

Наименование помещения и адрес	Балансовая стоимость объектов, руб.
1	2
Помещение по договору аренды № 01/21 от 03.03.21г. г. Магнитогорск, пр-кт Ленина, 70	4 992 050,61
Помещение г. Челябинск, ул. Российская, д. 110, нежилое помещение, по договору аренды № 149 от 13.03.17г.	16 742 434,87
Помещение г. Челябинск, ул. Российская, д. 110, нежилое помещение 6, по договору аренды № 391 от 03.06.19г.	22 058 355,44
Помещение г. Челябинск, ул. Российская, д. 110, каб. 308, по договору аренды № 796 от 17.11.20г.	4 736 147,41
Помещение г. Челябинск, ул. Российская, д. 110, склад, по договору аренды № 815 от 10.02.21г.	431 626,52
Итого	54 316 268,95

2.2. Запасы

По строке 1210 по состоянию на 31.12.2021 г. отражены материально-производственные запасы в сумме 233 тыс. руб. Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов может быть номенклатурный номер. Проверка материально-производственных запасов на обесценение проведена, обесценение не выявлено.

2.3. Дебиторская задолженность (стр. 1230) по состоянию на 31.12.2021 г. составила 9 945 тыс. руб.

Наименование задолженности	Счет учета	Сумма задолженности, тыс. руб.
1	2	3
Предоплаты поставщикам	60.02	3 793
Расчеты с бюджетом	68, 69	568
Дебиторская задолженность	62.01	206

Наименование задолженности	Счет учета	Сумма задолженности, тыс. руб.
1	2	3
Расчеты по претензиям	76.02	475 956
Резерв по сомнительным долгам	63	-475 956
Прочая дебиторская задолженность	76.09	5 378
Итого		9 945

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв представляет собой оценку суммы задолженности, которая, возможно не будет погашена. Резерв по сомнительным долгам создается за счет прочих расходов и отражается в Отчете о целевом использовании средств в составе расходов, формирующих показатель стр. 6350 «Прочие расходы».

Задолженность, отраженная в учете на счете 76.02 «Расчеты по претензиям», признана сомнительной, сформирован резерв по сомнительным долгам на счете 63 в размере 100% от суммы задолженности.

2.4. Кредиторская задолженность (стр. 1520) по состоянию на 31.12.2021г. составила 874 тыс. руб.

Наименование задолженности	Счет учета	Сумма задолженности, тыс. руб.
1	2	3
Предоплаты покупателей	62.02	40
Расчеты с бюджетом	68	671
Кредиторская задолженность	60.01	163
Итого		874

2.5. Оценочное обязательство на оплату неиспользованных отпусков по состоянию на 31.12.2021 г. отражено в размере 8 117 тыс. руб. (стр. 1540).

2.6. Финансовые вложения (стр. 1240)

В составе финансовых вложений отражены денежные средства, размещенные на депозитных счетах в российских банках. Информация отражена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

2.7. Выручка (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах)

В течение 2021 года организация оказывала услуги по предоставлению поручительств. Сумма вознаграждений составила 20 823 тыс. руб.

2.8. Управленческие расходы (стр. 2220 Отчета о финансовых результатах), по содержанию административно-управленческого аппарата, связанные с оказанием услуг по предоставлению поручительств в 2021 г. составили 58 968 тыс. руб.

Статья затрат 1	Сумма, тыс. руб. 2
Аренда, коммунальные услуги и уборка помещения	4 343
Аудиторская проверка	99
Информационно-консультационные услуги	316
Канцтовары и прочие расходные материалы	260
Командировочные расходы	1 083
Оборудование и техника	25
Образовательные и конгрессно-выставочные мероприятия	45
Оплата труда (в т.ч. резерв отпусков)	49 918
Представительские расходы	13
Прочие расходы	565
Расходы на бензин	400
Расходы на программное обеспечение	654
Рекламные расходы, участие в рекламных мероприятиях	45
Содержание служебного автотранспорта	746
Средства защиты и антивирусные мероприятия	206
Страхование имущества	33
Услуги связи, обслуживание сайта	118
Членские взносы	100
Итого	58 968

2.9. Отчет о целевом использовании денежных средств

В соответствии с учредительными документами финансирование экономической деятельности Фонда направлено на предоставление

финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и финансовому обеспечению, обеспечение доступа субъектов предпринимательства Челябинской области к кредитным и иным финансовым ресурсам.

В 2021 году было получено 215 316 тыс. руб., в том числе:

- целевое финансирование – 175 714 тыс. руб.
- доход от предпринимательской деятельности – 17 901 тыс. руб.
- прочие поступления по некоммерческой деятельности 21 702 тыс. руб.

В отчетном году израсходовано 223 964 тыс. руб., в том числе:

- расходы на оплату труда, в том числе страховые взносы – 53 658 тыс. руб.;
- расходы по служебным командировкам – 7 730 тыс. руб.;
- содержание помещений, автотранспорта – 24 421 тыс. руб.;
- расходы на целевые мероприятия – 129 744 тыс. руб.
- прочие расходы на содержание аппарата управления – 279 тыс. руб.
- приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества – 3 791 тыс. руб.
- прочие расходы, связанные с уставной деятельностью – 4 341 тыс. руб.

3. Заключительные положения

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ, факты отклонений от требований нормативных правовых актов РФ, влияние которых должно учитываться при подготовке бухгалтерской отчетности отсутствуют. Единицей измерения показателей отчетности является тысяча рублей.

В 2021г. отсутствовали каких-либо финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующих о сомнении в непрерывности деятельности.

Прочие события или условия, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из принципа непрерывности деятельности. У руководства Фонда отсутствует намерение по прекращению деятельности, ликвидации или существенному сокращению деятельности.

Существенных изменений ранее принятых организацией норм содержания форм бухгалтерской отчетности в текущем году не производилось.

Изменений в учетной политике, оказавших существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности организации в 2021 году не произошло.

В связи с применением новых Федеральных стандартов бухгалтерского учета №6/2020 и №25/2018 с 01.01.2022 года Фондом создана комиссия по оценке основных средств. В ходе заседания комиссии вынесено заключение, на основании которого определена ликвидационная стоимость 26 основных средств, расходы на утилизацию 37 основных средств, пересмотрен срок полезного использования 54 основных средств. Так же Фондом принято решение изменить лимит стоимость основных средств с 40 тыс. до 60 тыс. рублей, в связи с чем малоценные основные средства в количестве 63 единиц на общую сумму 3 075 тыс. руб. будут списаны в учете в корреспонденции со счетом учета «83 «Добавочный капитал (Дт 83 Кт 01) и учтены на забалансовом счете МЦ.04.

В связи с применением нового ФСБУ 25/2018 проведен анализ арендованного имущества на предмет выявления права пользования аренды сроком более 12 месяцев. В учете отражены пять договоров долгосрочной аренды и четыре договора простой аренды. Для расчета приведенной стоимости права пользования аренды в качестве ставки дисконтирования принято решения использовать ставку рефинансирования по состоянию на 1 января 2022 года 8,5%. Переход на новые федеральные стандарты бухгалтерского учета произведен в межрасчетный период для отражения изменений входящих данных в отчетности за 2022 год.

Кредитов и займов не было.

По состоянию на 31.12.2021 г. сумма выданных поручительств составляет 1 614 795 тыс. руб. Наиболее существенными (более 20 000 тыс. руб.) в объеме поручительств являются:

Контрагент	Объем поручительства (руб.)
1	2
Волкодав Максим Сергеевич	25 000 000,00
ГСРС 12 ООО	25 000 000,00
КАРСАКБАЕВ КБ К Х	25 000 000,00
Копченев Игорь Викторович ИП	25 000 000,00
КРАСНЫЙ УРАЛ ООО	25 000 000,00
Кременкульский ТД ООО	24 000 000,00
МОНТАЖНИК ООО	24 504 900,00
НЕФТЬ-СЕРВИС ООО	23 363 500,00
ПРОФ-ТОН ГРУПП ООО	21 000 000,00
Радиотехнические системы НПО ООО	25 000 000,00
РИК ООО	25 000 000,00
Сплав СП ООО	24 290 000,00
УЗТО ООО	23 450 000,00
УРИЦ ООО	25 000 000,00

По состоянию на 31.12.2021 г. судебных разбирательств нет.

Претензионные споры по состоянию на 31.12.2021г.:

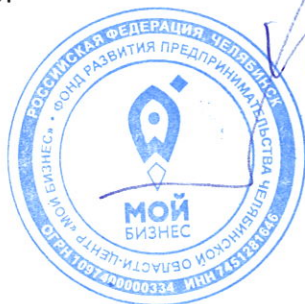
№	Сторона, направившая претензию	Сторона, в адрес которой направлена претензия	Стадия	Содержание спора и оценка финансовых последствий	Вер-ть того, что спор в досудебном порядке не будет урегулирован
1	2	3	4	5	6
1	ПАО Банк «Финансовая	Фонд	Вынесено решение	838 тыс. руб., госпошлина 20 тыс. руб.	Высокая

	корпорация Открытие»				
2	Банк Зенит ПАО	Фонд	Судебное разбирательство	1 307 тыс. руб.	Низкая

События, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности организации и имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетностью отсутствуют.

В связи со сложившейся эпидемиологической обстановкой Фондом было принято решение о переводе сотрудников на дистанционный режим работы. Издан ряд внутренних регламентов, регулирующих нашу деятельность в условиях проводимых противоэпидемиологических мероприятий. Введенные ограничения не повлияли на показатели выручки и себестоимости. Данные события существенно не повлияли на отношения с дебиторами и кредиторами. Случаев требования досрочного исполнения принятых обязательств не было. Сокращение штата не планируется.

Исполняющий обязанности
генерального директора



И.В. Казанцева