

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год Некоммерческой организации «Фонд содействия инновационному развитию Ставропольского края»

I. Общие сведения

1. Информация о Фонде

№ п/п	Наименование	Значение
1	2	3
1	Полное наименование организации	Некоммерческая организация «Фонд содействия инновационному развитию Ставропольского края»
2	Сокращенное наименование организации	НО «КФСИ»
3	Полное наименование на английском языке	Stavropol innovation development fund
4	Сокращенное наименование на английском языке	SIDF
5	Юридический адрес	356240, Ставропольский край, Шпаковский р-н, г. Михайловск, ул. Привокзальная, д. 3
6	Сайт	http://stavinfond.ru
7	E-mail	director@infond26.ru
8	Телефон	8 (962) 454-49-36, 8 (918) 888-67-69
9	Основной государственный регистрационный номер	1142651029432
10	Списочная численность	9 человек

Сведения о регистрации

Способ образования	Создание юридического лица
ОГРН	1142651029432
Дата регистрации	03.12.2014

Сведения об учете в налоговом органе

ИНН	2623804187
КПП	262301001
Дата постановки на учет	03.12.2014
Наименование налогового органа	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 5 по Ставропольскому краю
ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	2142651440083 03.12.2014

Сведения об учредителях (участниках) юридического лица

ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ сведений о данном лице	1142651029432 03.12.2014
ОГРН	1082635017926
ИНН	2634083314
Полное наименование	МИНИСТЕРСТВО ЭКОНОМИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ СТАВРОПОЛЬСКОГО КРАЯ
ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	1142651029432 03.12.2014

Бухгалтерский учет Фонда осуществляет сторонняя организация.

1.2. Структура органов фонда

Высший коллегиальный орган Фонда – Правление фонда, в составе:

1. Щепихина Анна Михайловна
2. Лобанов Иья Алесандрович;
3. Колесникова Светлана Николавна.

Единоличный исполнительный орган Фонда - директор

Фамилия	ЧЕРНИГОВСКИЙ
Имя	ВЯЧЕСЛАВ
Отчество	АЛЕКСЕЕВИЧ
ИНН	261703669697
ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	2192651764325 30.09.2019

Надзорный орган Фонда – Попечительский Совет, председателем которого является Мрвалевич Павле Павлович.

Члены попечительского Совета:

1. Кузьмин Кирилл Александрович
2. Слинько Денис Иванович
3. Ерёмин Сергей Геннадьевич

1.3. Деятельность Фонда

Фонд существует на субсидии в виде имущественного взноса Ставропольского края за счет средств федерального бюджета, добровольные взносы и пожертвования от организаций и физических лиц, доходы от собственности Фонда, доходы от деятельности Фонда, иные поступления.

Полученные средства расходуются на осуществление содействия развитию субъектов малого и среднего предпринимательства в Ставропольском крае, а также на содержание административно-управленческого аппарата Фонда, то есть на осуществление уставных целей Фонда.

Сведения о видах экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД ОК 029-2014 КДЕС. Ред. 2)

Сведения об основном виде деятельности

Код и наименование вида деятельности	64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
--------------------------------------	--

Сведения о дополнительных видах деятельности

Код и наименование вида деятельности	73.20.1 Исследование конъюнктуры рынка
--------------------------------------	--

По состоянию на 31.12.2020 и на 31.12.2021 филиалов Фонд не имеет. Фонд применяет упрощенную систему налогообложения.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным

законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации с учетом специфики, применительно к некоммерческим организациям.

Фонд не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств по основным средствам, нематериальным активам, дебиторской, кредиторской задолженности и запасам, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам. Информация об изменении дебиторской, кредиторской задолженности и запасам не является существенной для пользователей бухгалтерской отчетности Фонда.

Данные о соответствующих остатках по видам основных средств, дебиторской и кредиторской задолженности, запасов представляются в бухгалтерском балансе и пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств. Иная существенная информация, предусмотренная табличными пояснениями, включается в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

2.2. Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4. Основные средства

В составе основных средств отражена оргтехника, мебель и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Налог на добавленную стоимость, уплаченный Фондом при приобретении основных средств, включается в первоначальную стоимость основных средств.

Переоценка объектов основных средств не производится.

По объектам основных средств Фонда амортизация не начисляется. По ним на забалансовом счете производится обобщение информации о суммах износа, начисляемого линейным способом.

Амортизация основных средств, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Правительства № 1 от 2002 г.

2.5. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается. Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

При передаче материально-производственных запасов на ведение уставной деятельности Фонда они оценивались по средней себестоимости.

2.6. Целевые средства

Средствами целевого финансирования признаются:

– целевые средства, предназначенные для обеспечения уставной деятельности Фонда;

– имущество, полученное от других юридических и физических лиц на цели, указанные передающей стороной;

– другие законные поступления.

Средства целевого финансирования являются источником для покрытия следующих

расходов:

- текущие расходы Фонда на покрытие затрат по обеспечению уставной деятельности и формирование имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности;
- расходы Фонда на цели, указанные передающей стороной;
- другие законные операции.

При не указании передающей стороной сроков использования имущества, имеющего целевое назначение, полученного в счет целевого финансирования, срок считается неустановленным.

Бухгалтерский учет расходов Фонда осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

В целях бухгалтерского учета под текущими расходами Фонда понимаются все расходы Фонда по ведению уставной деятельности и утвержденные сметой расходов на календарный год.

Доходы и расходы целевого финансирования в бухгалтерской отчетности отражаются в «Отчете о целевом использовании средств».

По статье «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» отражаются средства целевого финансирования, полученные Фондом в виде инвестиционных средств на приобретение и (или) создание основных средств, включая общего пользования.

2.7. Оценочные обязательства

Фонд не создает оценочные обязательства.

2.8. Расчеты по налогам в бюджет и страховым взносам

Задолженность Фонда перед бюджетом и внебюджетными фондами включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета и внебюджетных фондов перед Фондом включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

2.9. Прочие доходы и расходы

Фонд учитывает в составе прочих доходов:

- суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- курсовые разницы (нетто-оценка);
- проценты к получению;
- доходы от покупки продажи валюты.

Отдельные виды расходов, доходов в бухгалтерской отчетности показываются в нетто-оценке в соответствующей строке в зависимости от полученного результата:

- курсовые разницы;
- доходы (расходы) от покупки продажи валюты;
- проценты к уплате;
- прочие доходы.

В составе прочих расходов Фонд, в частности, учитывает:

- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы (нетто-оценка);
- расходы от покупки продажи валюты;
- прочие расходы.

2.10. Изменения в учетной политике Фонда на 2021 год

В учетную политику на 2021 год изменения не вносились.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основа представления

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с использованием программы «1С: Учет ведется в соответствии с:

- Налоговым кодексом Российской Федерации;

- Гражданским кодексом Российской Федерации;
- Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.10.2000г. № 94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций»;
- Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденные Приказом Минфина РФ от 13.06.1995г № 49;
- Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденные Министерством финансов Российской Федерации;
- учетной политикой Фонда;
- другими нормативными документами.

3.2. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001г. № 26н (с изм. и доп.). В составе основных средств отражено имущество сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 тыс.руб. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение. Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией основных средств увеличивают первоначальную стоимость основных средств при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств. Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2004 № 1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы". По объектам основных средств приобретенным для ведения уставной деятельности, амортизация не начисляется. По ним на забалансовом счете 010 "Износ основных средств" производится обобщение информации о суммах износа, рассчитанного линейным способом в соответствии с порядком, изложенным в п. 19 ПБУ 6/01. Ведется ежемесячное отражение износа ОС. Объекты основных средств, которые выбыли или ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчет о финансовых результатах. По состоянию на 31.12.2021 года стоимость основных средств составляет 558 тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Код строки	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			первоначальная стоимость	поступило	выбыло объектов	первоначальная стоимость
1	2	3	4	5	6	7
Основные средства - всего	2021	1150	558	-	-	558
	2020	1150	142	416	-	558
в том числе:						
Другие виды основных средств	2021	1150	558	-	-	558
	2020	1150	142	416	-	558

Все объекты основных средств находятся в технически исправном состоянии.

3.3. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Материально-производственные запасы, приобретаемые для собственного потребления, учитываются по фактической стоимости приобретения.

По состоянию на 31.12.2019 года стоимости материально-производственных запасов нет, на 31.12.2020 года стоимости материально-производственных запасов нет, на 31.12.2021 года стоимости материально-производственных запасов нет.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и их эквивалентов, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Фонда, приведен в нижеследующей таблице: в тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4	5
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	44 669	9 626	13 683
В том числе:				
Счет 51 Расчетный счет	1250	44 669	9 626	13 683

3.5. Финансовые и другие внеоборотные активы

Состав финансовых и других внеоборотных активов, отраженных по строке 1240 «Финансовые и другие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса Фонда, приведен в нижеследующей таблице: в тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4	5
Денежные средства и денежные эквиваленты	1240	10 000	50 000	40 000
В том числе:				
Счет 55 Специальные счета в банках	1240	10 000	50 000	40 000

3.6. Целевые средства и Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества

В состав строки 1300 «Целевое финансирование» бухгалтерского баланса Фонда входят: в тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4	5
Целевое финансирование	1350	55 711	62 950	54 053
В том числе:				
Счет 86 Целевое финансирование	1350	55 152	62 391	53 911
Счет 84 Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	558	558	142

3.7. Дебиторская задолженность

Состав дебиторской задолженности приведен в следующей таблице: в тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4	5
60, Расчеты с поставщиками и подрядчиками		612	2 864	1 808
68, Расчеты по налогам и сборам		-	1	-
69, Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		4	5	
71, Расчеты с подотчетными лицами		-	-	26

Итого дебиторская задолженность	1230	616	2 870	1 834
--	-------------	------------	--------------	--------------

Просроченной дебиторской задолженности нет.

3.8. Кредиторская задолженность

По строке 1520 бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность. Данные о наличии кредиторской задолженности по ее видам приведены в следующей таблице:

Наименование показателя	Код строки	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4	5
60, Расчеты с поставщиками и подрядчиками		47	46	88
68, Расчеты по налогам и сборам		86	59	130
69, Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		-	-	3
70, Расчеты с персоналом по оплате труда		-	-	1 385
Итого кредиторская задолженность	1520	133	105	1 606

Просроченной кредиторской задолженности нет.

4. Сравнительный анализ

Анализ финансового состояния организации начинается со сравнительного аналитического баланса. При этом выявляются важнейшие характеристики:

- общая стоимость имущества организации;
- стоимость иммобилизованных и мобильных средств;
- величина собственных и заемных средств организации и др.

4.1. Сравнительный аналитический баланс

Наименование показателя	Код строки	01.01.2021	01.01.2022	Изменение 01.01.2022 от 01.01.2021
1. Иммобилизованные активы				
1.1. Нематериальные активы	1110+..+1140			
1.2. Основные средства	1150	558	558	0
ИТОГО по разделу 1	1100	558	558	0
2. Оборотные активы				
2.1. Запасы	1210+1220			
2.2. Дебиторская задолженность	1230	2870	616	-2254
2.4. Краткосрочные финансовые вложения	1240	50000	10000	-40000
2.5. Денежные средства	1250	9626	44669	35043
2.6. Прочие	1260			
ИТОГО по разделу 2	1200	62496	55285	-7211
ИМУЩЕСТВО, всего	1600	63054	55843	-7211
3. Собственный капитал				

Наименование показателя	Код строки	01.01.2021	01.01.2022	Изменение 01.01.2022 от 01.01.2021
3.1. Уставный капитал	1310-1320			
3.2. Добавочный капитал	1340+1350	62391	55152	-7239
3.3. Резервный капитал	1360	558	558	0
3.4. Прибыль (убыток)	1370			
ИТОГО по разделу 3	1300	62949	55710	-7239
4. Долгосрочные пассивы				
5. Краткосрочные пассивы				
5.1. Займы и кредиты	1510			
5.2. Кредиторская задолженность	1520	105	133	28
ИТОГО по разделу 5	1500	105	133	28
Заемный капитал, всего	1400+1500	105	133	28
ИСТОЧНИКИ ИМУЩЕСТВА, всего	1700	63054	55843	-7211
Собственные оборотные средства	1300-1100	62391	55152	-7239

Стоимость основных средств как на начало, так и на конец периода составляла 558 тыс. руб.

Дебиторская задолженность в анализируемом периоде снизилась. Заметное снижение в сумме -2254 тыс. руб. произошло в период с 01.01.2021 года по 01.01.2022 года. Уровень дебиторской задолженности в составе оборотных активов составил по состоянию на 01.01.2021 года - 4.59%, а по состоянию на 01.01.2022 года - 1.11%

Таким образом, за период с 01.01.2021 года по 01.01.2022 года оборотные активы предприятия за счет снижения дебиторской задолженности уменьшились на 2254 тыс. руб.

В структуре баланса НО «Фонд содействия инновационному развитию СК» за 2021 год как на начало, так и на конец периода присутствуют краткосрочные финансовые вложения. В течение анализируемого периода их уровень снизился на 40000 тыс. руб.

Сумма свободных денежных средств на предприятии за период с 01.01.2021 года по 01.01.2022 года возросла на 35043 тыс. руб. и составила 44669 тыс. руб.

Анализ пассивов проводится в целях выявления внутрихозяйственных резервов обеспечения восстановления платежеспособности, выявления обязательств, которые могут быть оспорены или прекращены, выявления возможности проведения реструктуризации сроков выполнения обязательств.

Пассив баланса по состоянию на 01.01.2022 г. состоит из капитала и резервов, краткосрочных обязательств. При этом собственный капитал составляет 99.76% от общей стоимости источников имущества организации, удельный вес краткосрочных обязательств равен 0.24%.

В конце анализируемого периода в составе собственного капитала предприятия выделяется добавочный капитал, резервный капитал.

Уровень добавочного капитала снизился на 7239 тыс. руб. и составил 55152 тыс. руб. Также в структуре баланса присутствует резервный капитал в сумме 558 тыс. руб. Прибыль, остающаяся в распоряжении предприятия, как на начало, так и на конец периода отсутствует.

Сумма кредиторской задолженности на 01.01.2022 года возросла по сравнению с положением на 01.01.2021 года на 28 тыс. руб. и составила 133 тыс. руб. Значительное

увеличение кредиторской задолженности на 28 тыс. руб. произошло в период с 01.01.2021 года по 01.01.2022 года.

Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности в исследуемом периоде не изменилось, как на начало анализируемого периода так и на конец, дебиторская превышала кредиторскую задолженность. На 01.01.2021 г. после погашения кредиторской задолженности остается 96.34% дебиторской задолженности, а на 01.01.2022 г. кредиторская задолженность составляла 21.59% дебиторской задолженности. При этом по состоянию на 01.01.2021 г. дебиторская задолженность превышает кредиторскую на 2633.3%, а по состоянию на 01.01.2022 г. на 363.2%. Предприятие имеет определенные финансовые затруднения, связанные с дефицитом денежных средств. Такая ситуация может привести к полной неплатежеспособности организации.

Уменьшение активов на 7211 тыс. руб. сопровождается одновременным увеличением обязательств предприятия на 28 тыс. руб. Так как платежеспособность зависит от покрытия обязательств предприятия его активами, можно утверждать, что вследствие снижения стоимости активов без эквивалентного сокращения задолженности, отношение текущих пассивов к текущим активам изменилось и повлекло ухудшение платежеспособности.

4.2. Анализ финансовых результатов

Анализ формирования финансовых результатов проводится как в самой организации – для целей управления активами, так и внешними пользователями информации, партнерами по бизнесу или учредителями.

Динамика структуры прибыли до налогообложения

Наименование показателя	за 2020	за 2021	Изменение
I. Доходы - всего	2921	4577	1656
в том числе:			
1. Доходы от обычных видов деятельности	1400	2000	600
2. Проценты к получению	1521	2474	953
3. Доходы от участия в других организациях			
4. Прочие доходы		103	103
II. Расходы – всего	802	907	105
в том числе:			
1. Расходы по обычным видам деятельности	763	905	142
2. Проценты к уплате			
3. Прочие расходы	39	2	-37
III. Отношение общей суммы доходов к общей сумме расходов	3.642	5.046	1.404
IV. Отношение доходов от обычных видов деятельности к соответствующей сумме расходов	1.835	2.21	0.375

В отчетный период доходы организации возросли на 1656 тыс. руб. и составили 4577 тыс. руб.

При этом:

- доходы от обычных видов деятельности возросли на 600 тыс. руб. или 42.86%
- проценты к получению возросли на 953 тыс. руб. или 62.66%
- доходы от участия в других организациях равны нулю.
- прочие доходы возросли на 103 тыс. руб.

В отчетном периоде в составе доходов организации преобладали проценты к получению. Их удельный вес составлял 54.05%. Расходы НО «Фонд содействия инновационному развитию СК» за 2021 год возросли на 105 тыс. руб. и составили 907 тыс. руб.

При этом:

- расходы по обычным видам деятельности возросли на 142 тыс. руб. или 18.61%
- проценты к уплате равны нулю.
- прочие расходы снизились на 37 тыс. руб. или 94.87%

В отчетном периоде в составе расходов организации преобладали расходы по обычным видам деятельности 99.78%.

Динамика факторов формирования финансовых результатов

Наименование показателя	Код строки	за 2020	за 2021	Изменение
1. Выручка (нетто) от продажи	2110	1400	2000	600
2. Себестоимость продаж	2120			
3. Валовая прибыль от продаж	2100	1400	2000	600
4. Коммерческие расходы	2210			
5. Управленческие расходы	2220	763	905	142
6. Прибыль (убыток) от продаж	2200	637	1095	458
7. Доходы от участия в других организациях	2310			
8. Проценты к получению	2320	1521	2474	953
9. Проценты к уплате	2330			
10. Прочие доходы	2340		103	103
11. Прочие расходы	2350	39	2	-37
12. Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2119	3670	1551
13. Текущий налог на прибыль	2410	-88	-137	-49
14. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	2031	3533	1502

В анализируемом периоде предприятие увеличило размер зарабатываемой валовой прибыли. Рост прибыли на 100% продиктован изменением выручки, и на 0% - изменением себестоимости.

Увеличение прибыли от продаж на 458 тыс. руб. произошло за счет роста валовой прибыли.

Рост общей бухгалтерской прибыли на 1551 тыс. руб. произошел за счет роста полученной прибыли от продаж на 29.53% и роста сальдо прочих доходов и расходов на 70.47%

В отчетном периоде на формирование чистого результата финансово-хозяйственной деятельности предприятия оказывали влияние следующие факторы: рост прибыли до налогообложения - 103.26%, увеличение суммы уплаченных налогов из прибыли - 3.26%.

5. Информация о связанных сторонах

Выплаты членам надзорного органа Фонда и высшего органа управления Фондом Правлению Фонда в 2021 году не осуществлялись.

Совокупные платежи в пользу единоличного исполнительного органа Фонда – директора Черниговского Вячеслава Алексеевича за 2021 год составили 2 284,94 тыс. руб., налог НДФЛ 295.8 тыс. руб.

Совокупные платежи в пользу единоличного исполнительного органа Фонда – директора за 2021 год составили 2 284.94 тыс. руб., налог НДФЛ 295.8 тыс. руб.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2021 г. не было существенных событий:

не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды; не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет; выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили; учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты; другие аналогичные факты.

Фонд не участвует в каких-либо судебных разбирательствах, в результате которых возможно возникновение существенных обязательств у Фонда. Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

7. Информация о рисках

7.1. Операционные риски

Хозяйственная деятельность и доходы Фонда время от времени и в различной степени подвергаются влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Фонда, в настоящее время определить невозможно.

Фонд выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Вместе с тем, по состоянию на 31.12.2021 г. претензии или иски к Фонду не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Фонда.

7.2. Прочие расходы

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства Фонда, по состоянию на 31 декабря 2021 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Фонда с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

7.3. Финансовые риски

В результате своей деятельности Фонд подвержен ряду финансовых рисков: рыночные риски, кредитные риски и риски ликвидности. Общая программа Фонда по управлению рисками сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения Фонда.

7.4. Рыночные риски

Рыночный риск - это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Фонда или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

1) Валютный риск

В связи с отсутствием в Фонде доходов, расходов, активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, влияние изменений курсов валют на деятельность Фонда отсутствует.

2) Процентный риск

Колебания рыночных процентных ставок не оказывают влияния на финансовое положение и потоки денежных средств Фонда в связи с тем, что в Фонде отсутствуют краткосрочные, долгосрочные кредиты и займы.

3) Риск изменения цен на товары

Риск изменения цен на товары - не повлияет на деятельность Фонда.

4) Риск изменения стоимости ценных бумаг и прочие рыночные риски Фонда не владеет акциями, ценными бумагами, данные риски отсутствуют.

7.5. Кредитные риски

Кредитный риск - это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Фонда при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств. Максимальная величина данного риска соответствует стоимости активов, которые могут быть утрачены.

Кредитный риск возникает по денежным средствам вследствие наличия непогашенной задолженности и договорных обязательств перед поставщиками.

Фонд периодически оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения. Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете не создается.

7.6. Риски ликвидности

Риск ликвидности - это риск того, что Фонд не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения.

В целом по итогам 2021 года Фонд не имеет просроченной задолженности перед кредиторами, вероятность риска неисполнения договорных обязательств отсутствует.

8. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Фондом не принимались решения по прекращению деятельности.

9. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2021 года по дату составления годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Фонда, отсутствуют.

10. Вступительные остатки по счетам бухгалтерского учета

Вступительные остатки по счетам бухгалтерского учета на начало отчетного года соответствуют данным, которые были отражены в прошлогоднем балансе в графе "На конец отчетного периода".

11. Показатели по сегментам

Фонд ведет свою деятельность локально только в одной области, поэтому учет не сегментируется.

12. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2021 году отсутствуют.

Информация о наличии факторов, оказывающих и (или) способных оказать влияние на возможность продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев.

Вспышка COVID-19 стала причиной существенного ухудшения экономических условий для одних компаний и усиления экономической неопределенности для других. Фонд не может оценить, как будут развиваться события с распространением коронавируса в России и какие действия, будут предприняты руководством страны, а также как эти действия окажут влияние на деятельность Фонда в целом, а так же на развитие экономики в дальнейшем.

В период пандемии фонд работал без приостановления хозяйственной деятельности в связи с выходом постановления губернатора Ставропольского края от 26 марта 2020 г.

№ 119 (с учетом изменений) «О комплексе ограничительных и иных мероприятий по снижению рисков распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19 на территории Ставропольского края», в котором был утвержден сводный перечень организаций независимо от организационно-правовой формы и формы собственности, деятельность которых не была приостановлена на территории Ставропольского края. Из-за маленькой численности и соответствующего ОКВЭД (71.12.2), распространение коронавируса в России не повлиял отрицательно на деятельность Фонда в 2021 г. Фонд подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности за 2021 год.