

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	1,237	-	-	-	-	-	-	-	-	1,237	-
	5110	за 2020г.	276	-	1,237	(276)	-	-	-	-	-	1,237	-
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2021г.	1,237	-	-	-	-	-	-	-	-	1,237	-
	5111	за 2020г.	276	-	1,237	(276)	-	-	-	-	-	1,237	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	1,237	-	(1 237)	-
в том числе:							
Сайт МФППиП 2020	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	1,237	-	(1 237)	-

Руководитель _____
(подпись)

**Строганова Евгения
Владимировна**
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	50	-	(50)	-
	5250	за 2020г.	-	577	-	(577)	-
в том числе:							
Компьютер Intel Core i3-10100F/DIMM 8Gb*2/250Gb/GeForce GT 730/ASUS Prime H410M-K/AeroCool Cs-1103	5241	за 2021г.	-	50	-	(50)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Сервер Team Server R2-E52	5242	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2020г.	-	207	-	(207)	-
Компьютер (OB51892)	5243	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020г.	-	73	-	(73)	-
Принтер HP Color LaserJet Enterprise 500 V552dn B5L23A A4?33/33стр/мин дуплекс 1Гб USB	5244	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2020г.	-	41	-	(41)	-
Компьютер I000040586от 20.11.2020(серверная платформа 2Г Supermicro SYS-6028R-TRT (2*2011v3)	5245	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020г.	-	257	-	(257)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3,670	18,993	18,993
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Строганова Евгения
Владимировна**
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г. _____

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	2,012,119	(150 410)	850,000	523,637	-	-	-	2,338,482	(150 410)
	5311	за 2020г.	1,304,969	(150 410)	1,000,000	292,578	-	-	-	2,012,119	(150 410)
в том числе: выданные займы	5302	за 2021г.	2,012,119	(150 410)	850,000	523,637	-	-	-	2,338,482	(150 410)
	5312	за 2020г.	1,304,969	(150 410)	1,000,000	292,578	-	-	-	-	(150 410)
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	2,012,119	(150 410)	850,000	523,637	-	-	-	2,338,482	(150 410)
	5310	за 2020г.	1,304,969	(150 410)	1,000,000	292,578	-	-	-	2,012,119	(150 410)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Строганова Евгения
Владимировна**
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г. _____

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Строганова Евгения
Владимировна**
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г. _____

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503 5523	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Прочая	5504 5524	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5505 5525	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	- -	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2021г. за 2020г.	11.906 13.032	(7 231) (7 231)	3.576 133	- -	(726) (1 259)	- -	- -	- -	- -	- -	14.756 11.906	(7 231) (7 231)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Авансы выданные	5512 5532	за 2021г. за 2020г.	280 292	- -	26 52	- -	(151) (64)	- -	- -	- -	- -	- -	155 280	- -	
Прочая	5513 5533	за 2021г. за 2020г.	11.626 12.739	- -	3.550 82	- -	(575) (1 195)	- -	- -	- -	- -	- -	14.601 11.626	- -	
	5514 5534	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	- -	
Итого	5500 5520	за 2021г. за 2020г.	11.906 13.032	(7 231) (7 231)	3.576 133	- -	(726) (1 259)	- -	- -	X X	- -	- -	14.756 11.906	(7 231) (7 231)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период								Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	34	40	-	(22)	-	-	-	-	-	52
	5580	за 2020г.	656	23	-	(645)	-	-	-	-	-	34
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	12	40	-	-	-	-	-	-	-	52
	5581	за 2020г.	43	1	-	(31)	-	-	-	-	-	12
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2020г.	613	-	-	(613)	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	22	-	-	(22)	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	1	22	-	(1)	-	-	-	-	-	22
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2021г.	34	40	-	(22)	-	X	-	-	-	52
	5570	за 2020г.	656	23	-	(645)	-	X	-	-	-	34

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Строганова Евгения
Владимировна**

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	421	538
Расходы на оплату труда	5620	38.356	30.423
Отчисления на социальные нужды	5630	9.531	7.706
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	13.804	5.612
Итого по элементам	5660	62.112	44.279
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	62.112	44.279

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

**Строганова Евгения
Владимировна**
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3.114	2.749	(2 431)	(561)	2.872
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Строганова Евгения
Владимировна**
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	3.472.776	2.563.476	1.503.249
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Строганова Евгения
Владимировна**
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г. 5910	-	-	-	-
	за 2020г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2021г. 5911	-	-	-	-
	за 2020г. 5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Строганова Евгения
Владимировна**
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2021 год (тыс. руб.) и приложений к ним в текстовой форме

1. Общие сведения

Полное наименование: Московский Фонд поддержки промышленности и предпринимательства

Сокращенное наименование: МФППиП

Дата государственной регистрации: «07» декабря 2012 года

ОГРН 1127799025507

ИНН 7710480308, КПП 770701001

Адрес местонахождения: 127051, Москва г, вн. тер. г. Тверской, Неглинная ул., д. 15, стр. 1, ком. 6-15

Дочерних и зависимых обществ Фонд не имеет

Фонд является некоммерческой организацией, не относится к субъектам малого и среднего бизнеса

Основным вид деятельности Фонда: предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, в частности, предоставление займов субъектам деятельности в сфере промышленности города Москвы

Численность работающих в Фонде на 31.12.2021 г. составило 19 человек по трудовым договорам согласно штатному расписанию

Фонд подлежит обязательному аудиту (согласно ст. 5 ФЗ от 30.12.2008 № 307-ФЗ), в связи с чем заключен договор № 10/АФ/10 от 24.02.2022 с аудиторской компанией ООО Аудиторская фирма АФМ».

Управление Фондом осуществляют учредитель, Наблюдательный совет, Экспертный совет, генеральный директор Фонда.

Генеральным директором Фонда является Гарбузов Анатолий Михайлович (с 16.12.2020 по н.в.)

С 14.05.2021 ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на ГКУ «ЦНД» на основании договора на оказание услуг от 15.04.2021 г. № ЦБ/04-21/40. До указанной даты бухгалтерский учет осуществлялся собственной бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

2. Информация о связанных сторонах с учетом требований ПБУ 11/2008.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны, в том числе • бенефициаров, • членов совета директоров (наблюдательного совета или др. коллегиального органа) и /или • лица, единолично осуществляющего полномочия исполнительного органа	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале организации, %	Доля участия организации в уставном капитале связанной стороны, %
1	2	3	4	5
1.	Учредитель - Департамент инвестиционной и промышленной политики города Москвы	Распоряжение Правительства Москвы № 695-РП от 13.11.2012	--	--

2.	Состав Наблюдательного совета с 18.09.2020 по настоящее время: 1. Корзун Алексей Владимирович 2. Федотов Арсений Эдуардович 3. Черников Алексей Владимирович	Решение Учредителя № б/н от 18.09.2020		
3.	Состав Экспертного совета с 16.12.2020 по 15.06.2021: 1. Гроза Марина Владимировна; 2. Гарбузов Анатолий Михайлович; 3. Осипова Елена Юрьевна; 4. Стешан Глеб Борисович; 5. Дембицкая Анастасия Андреевна.	Протокол Наблюдательного совета № 13/2020 от 16.12.2020 г.	--	--
	Состав Экспертного совета с 15.06.2021 по 14.09.2021: 1. Гроза Марина Владимировна; 2. Гарбузов Анатолий Михайлович; 3. Дембицкая Анастасия Андреевна; 4. Стешан Глеб Борисович; 5. Щевелев Григорий Григорьевич.	Протокол Наблюдательного совета № 07/2021 от 15.06.2021 г.		
	Состав Экспертного совета с 14.09.2021 по 05.03.2022: 1. Гроза Марина Владимировна; 2. Гарбузов Анатолий Михайлович; 3. Алибекова Фатима Алимхановна; 4. Стешан Глеб Борисович; 5. Щевелев Григорий Григорьевич.	Протокол Наблюдательного совета № 09/2021 от 14.09.2021 г.		
	Состав Экспертного совета с 05.03.2022 по настоящее время: 1. Гарбузов Анатолий Михайлович; 2. Стешан Глеб Борисович; 3. Алибекова Фатима Алимхановна; 4. Щевелев Григорий Григорьевич; 5. Прокопич Олег Николаевич.	Протокол Наблюдательного совета № 02/2022 от 05.03.2022 г.		
4	Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор МФППИП: Гарбузов Анатолий Михайлович с 16.12.2020 по настоящее время	Решение Учредителя № б/н от 14.12.2020	--	--

Единоличному исполнительному органу Фонда начислено вознаграждение за труд – 6 187,3 тыс. руб. Перечислен НДФЛ в размере 828,1 тыс. руб.

3. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (ПБУ 4/99).

Состав Бухгалтерской (финансовой) отчетности: 0710001 Бухгалтерский баланс

0710006 Отчет о целевом использовании средств

0710002 Отчет о финансовых результатах

0710004 Отчет о движении денежных средств

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств

4. Основные моменты Учетной политики

Бухгалтерский и налоговый учет, отчетность ведутся в соответствии с Федеральными законами от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и от 12 января 1996 года № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях»; Положениями по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности в Российской Федерации; а также иными нормативными актами и разъяснительными документами Министерства финансов Российской Федерации и Федеральной налоговой службы по вопросам организации и ведения бухгалтерского учета, а также на основании положений об Учетной политике Фонда, утвержденной приказом Фонда от 25.12.2021 № 1-У (в редакции приказов Фонда 31.12.2013 № 2-У, от 30.12.2016 № 3-У, от 29.12.2017 № 4-У, от 31.12.2018 № 5-У, от 12.08.2019 № 6-У, от 01.11.2021 № 94/1).

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета установлен уровень существенности 5 (пять) процентов валюты баланса. Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.

В составе основных средств отражены приобретенные Объекты, предназначенные для использования в деятельности, направленной на достижение уставных целей для управленческих нужд, удовлетворяющие условиям, указанным в п.4 ПБУ 6/01, стоимостью более 40 000 рублей, объекты принимаются к учету на счет 01 «Основные средства».

По объектам основных средств амортизация не начисляется. По таким объектам производится ежемесячно начисление износа, износ начисляется линейным способом, исходя из установленного Фондом срока их полезного использования. Сроки полезного использования для офисной техники установлены от 1 до 3 лет.

Не начисляется амортизация по НМА, независимо от того, определен срок полезного использования или нет. В учете отражен единственный НМА – сайт Фонда.

Переоценка объектов основных средств не производилась.

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Оценка МПЗ – по средней стоимости.

Основной счет учета расходов – 26. Общехозяйственные расходы включаются в себестоимость методом директ-костинга и отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке «Управленческие расходы».

Фонд формирует резервы под обесценение финансовых вложений и резервы по сомнительным долгам согласно положениям Учетной политики и Положению о порядке формирования резервов на возможные потери по займам.

В Пояснении № 6 раскрыта информация о размере резерва на выплату предстоящих отпусков сотрудникам Фонда.

Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета по мере их появления, обособленно по каждому отклонению на основании первичных учетных документов. Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 18/02.

В бухгалтерской отчетности постоянные налоговые обязательства ОНА и ОНО отражаются при составлении отчетности за каждый отчетный период.

5. Финансовые вложения

Показатель по финансовым вложениям складывается из объема выданных и возвращенных займов юридическим лицам.

В 2021 году займы выдавались за счет субсидий города Москвы по договорам № 11ф-20 от 20.03.2020, № 13ф-21 от 23.03.2021, а также за счет собственных целевых средств Фонда, поступивших в рамках исполнения перед ним обязательств прошлых лет. Сроки предоставления займов промышленным организациям по договорам целевого займа – до 5 лет.

Наименование	Источник	Сумма выданных займов в 2021 году, руб.	Итого, руб.:
Займы юридическим лицам – субъектам деятельности в сфере промышленности	Субсидия № 11ф-20 от 20.03.2020	70 000 000,00 50 000 000,00	120 000 000,00
Займы юридическим лицам – субъектам деятельности в сфере промышленности	Субсидия 13ф-21 от 23.03.2021	150 000 000,00 100 000 000,00	250 000 000,00
Займы юридическим лицам – субъектам деятельности в сфере промышленности	Из средств, ранее возвращенных заемщиками	50 000 000,00 30 000 000,00 100 000 000,00 300 000 000,00	480 000 000,00
			850 000 000,00

Расшифровка выданных займов в 2021 году

№ п/п	Наименование заемщика	Статус заемщика	Сумма займа по договору, руб.	№ и дата договора	% ставка годовых	Срок займа, мес.
1	ООО «Компания «ЭЛТА»	Участник Инновационного территориального кластера «Зеленоград»	100 000 000,00	№П-28/2021 от 16.02.2021	2	60
2	ООО «Нетканика»	Субъект деятельности в сфере промышленности города Москвы, осуществляющий производство продукции, необходимой при реализации мер, направленных на устранение товарного дефицита, связанного с распространением вируса COVID-19	300 000 000,00	№П-30/2021 от 24.03.2021	1	60
3	ООО «ИНТ»	Резидент особой экономической зоны «Технополис Москва»	50 000 000,00	№П-29/2021 от 17.03.2021	2	60
4	ОАО «Царицыно»	Промышленный комплекс г. Москвы	200 000 000,00	№П-31/2021 от 14.05.2021	2	36

5	ООО «Дымовское колбасное производство»	Промышленный комплекс г. Москвы	200 000 000,00	№П- 33/2021 от 06.12.2021	2	60
	ИТОГО		850 000 000, 00			

Договоры на предоставление целевого займа предусматривают получение обеспечения. Обеспечение обязательств по договору займа субъекту деятельности в сфере промышленности осуществляется в соответствии с Условиями финансирования предприятий промышленности (в Продуктах Фонда – «Обеспечение по займу»).

Суммы займов и процентов обеспечены обязательным обеспечением и дополнительным.

По состоянию на 31.12.2021 года сумма обеспечения обязательств по договорам займа составляет 3 472 776 тыс. руб.

№ п/п	Номер договора/ № и дата редакции Условий финанси- рования	Дата заклю- чения / срок договора	Цена договора	Заемщик	Обеспечение
1	№ П- 1/2017	27.11. 2017 / 31.10. 2022	50 000 000 руб.	ООО «НВП «Астрафарм»	<i>Обязательное обеспечение:</i> 1. Договор залога (движимого имущества-оборудования, транспортных средств) с ООО «НВП «Астрафарм» на сумму 14 615 901,00 руб.; 2. Договор залога (движимого имущества-транспортных средств) с ООО «ТД «Астрафарм» на сумму 1 284 926,00 руб.; 3. Договор поручительства с Фондом содействия кредитованию малого бизнеса Москвы на сумму 35 000 000,00 руб. <i>Дополнительное обеспечение:</i> 4. Договор поручительства с Зейналовым Орханом Ахмед оглы на сумму 50 000 000,00 руб. 5. Договор поручительства с Кокориной Любовью Михайловной на сумму 50 000 000,00 руб.
2	№ П- 2/2017	18.12. 2017/ 30.11. 2022	47 000 000 руб.	ООО «МикроЭМ Технологии»	<i>Обязательное обеспечение:</i> 1. Договор об ипотеке с ООО «ТЕРРА» на сумму 30 597 457,00 руб. (нежилые помещения 1 объект); 2. Договор поручительства с Фондом содействия кредитованию малого бизнеса Москвы на сумму 13 690 092,00 руб. (график); <i>Дополнительное обеспечение:</i> 3. Договор поручительства с ООО «МикроЭМ» на сумму 47 000 000,00 руб.
3	№ П- 4/2018	28.08. 2018/ 31.08. 2023	100 000 000 руб.	АО МТЗ ТРАНСМАШ	<i>Обязательное обеспечение:</i> 1. Договор залога (оборудование) с ОАО МТЗ ТРАНСМАШ на сумму 103 451 032,00 руб.;
4	№ П- 5/2018	06.09. 2018/ 14.08. 2023	50 000 000 руб.	АО «ПКК МИЛАНДР»	<i>Обязательное обеспечение:</i> 1. Договор об ипотеке с АО «ПКК МИЛАНДР» на сумму 52 586 016,95 руб. (нежилые помещения – 2 объекта); <i>Дополнительное обеспечение:</i>

					2. Договор поручительства с Павлюком Михаилом Ильичом на сумму 50 000 000,00 руб.
5	№ П-6/2018	28.09.2018/ 10.09.2023	50 000 000 руб.	АО «НПП «ЭСТО»	<i>Обязательное обеспечение:</i> 1. Договор об ипотеке с АО «НПП «ЭСТО» на сумму 51 395 084,75 руб. (нежилые помещения – 1 объект); <i>Дополнительное обеспечение:</i> 2. Договор поручительства с ООО «Электронсервис» на сумму 50 000 000,00 руб.; 3. Договор поручительства с Разумовой Викторией Викторовной на сумму 50 000 000,00 руб.; 4. Договор поручительства с Разумовым Виталием Борисовичем на сумму 50 000 000,00 руб.; 5. Договор поручительства с Знатновым Анатолием Александровичем на сумму 50 000 000,00 руб.
6	№ П-7/2018	03.10.2018/ 02.10.2023	100 000 000 руб.	АО «Смерфит Каппа Москва СОЮЗ»	<i>Обязательное обеспечение:</i> 1. Договор залога (оборудование) с АО «Смерфит Каппа Москва СОЮЗ» на сумму 100 672 882,00 руб.
7	№ П-8/2018	23.10.2018/ 10.10.2023	50 000 000 руб.	АО «Эпиэл»	<i>Обязательное обеспечение:</i> 1. Договор залога (движимого имущества-оборудования) с АО «Эпиэл» на сумму 16 718 500,00 руб.; 2. Договор поручительства с Фондом содействия кредитованию малого бизнеса Москвы на сумму 35 000 000,00 руб.; <i>Дополнительное обеспечение:</i> 3. Договор поручительства с Стаценко Владимиром Николаевичем на сумму 50 000 000,00 руб.
8	№ П-9/2018	14.11.2018/ 10.11.2023	35 000 000 руб.	ООО «Рокор»	<i>Обязательное обеспечение:</i> 1. Договор залога (движимого имущества-оборудования) с ООО «Рокор» на сумму 10 882 543,00 руб.; 2. Договор поручительства с Фондом содействия кредитованию малого бизнеса Москвы на сумму 24 500 000,00 руб.; <i>Дополнительное обеспечение:</i> 3. Договор поручительства с Алябьевым Игорем Васильевичем на сумму 35 000 000,00 руб.; 4. Договор поручительства с Белоусовым Юрием Анатольевичем на сумму 35 000 000,00 руб.
9	№ П-10/2019	04.04.2019	100 000 000 руб.	ООО «СИНИКОН»	<i>Обязательное обеспечение:</i> 1. Договор об ипотеке с ООО «СИНИКОН» на сумму 113 945 000,00 руб. – отказ в регистрации ипотеки, расторжение Договора об ипотеке. 2. Независимая банковская гарантия Банка ВТБ (Публичное общество) от 10.12.2019 г. на сумму 100 млн. руб.
10	№ П-11/2019	29.05.2019	50 000 000 руб.	АО «ПМК Миландр»	<i>Обязательное обеспечение:</i> 1. Договор об ипотеке с АО «ПМК МИЛАНДР» на сумму 50 236 666,00 руб. (нежилые помещения – 10 объектов); <i>Дополнительное обеспечение:</i> 2. Договор поручительства с Павлюком Михаилом Ильичом на всю сумму займа.
11	№ П-12/2019	28.06.2019	100 000 000 руб.	ООО «НТЦ «Бакор»	<i>Обязательное обеспечение:</i> 1. Договор об ипотеке с ООО «НТЦ «Бакор» на сумму 132 405 915,00 руб. (9 объектов: 4 зем. участка, 5 нежилых зданий); 2. Договор поручительства с ФСКМБ на сумму 1 000 000 руб. Закончилось 24 апреля 2020; <i>Дополнительное обеспечение:</i>

					2. Договор поручительства с Красным Борисом Лазаревичем на всю сумму займа; 3. Договор поручительства с Красным Максимом Борисовичем на всю сумму займа.
12	№ П-13/2019	14.08.2019	100 000 000 руб.	ООО «Смарт Системз»	<i>Обязательное обеспечение:</i> 1. Договор об ипотеке с ООО «ИСУБ» на сумму 101 594 232,00 руб. (4 объекта: 3 нежилых здания, 1 – право аренды зем. участка); <i>Дополнительное обеспечение:</i> 2. Договор поручительства с Демидовым Иваном Сергеевичем на всю сумму займа; 3. Договор поручительства с ООО «ИСУБ» на всю сумму займа.
13	№ П-14/2019	09.09.2019	21 000 000 руб.	ООО «Экзактэ Лабс»	<i>Обязательное обеспечение:</i> 1. Договор залога (движимого имущества-оборудования) с ООО «Экзактэ Лабс» на сумму 20 062 830,00 руб.; 2. Договор поручительства с ФСКМБ на сумму 10 500 000,00 руб.; <i>Дополнительное обеспечение:</i> 3. Договор поручительства с Казеем Василием Игоревичем на всю сумму займа; 4. Договор поручительства с Фаевым Константином Юрьевичем на всю сумму займа.
14	№ П-15/2019	18.11.2019	200 000 000 руб.	ОАО «ФАБЕРЛИК»	<i>Обязательное обеспечение:</i> 1. Договор залога (движимого имущества - оборудования) ОАО «ФАБЕРЛИК» на сумму 202 370 417,00 руб.
15	№ П-16/2019	25.11.2019	10 000 000 руб.	ООО «МикроЭМ Технологии»	<i>Обязательное обеспечение:</i> 1. Договор залога (движимого имущества - оборудования) ООО «МикроЭМ Технологии» на сумму 5 325 000,00 руб. 2. Договор поручительства с Фондом содействия кредитованию малого бизнеса Москвы на сумму 5 000 000,00 руб.; <i>Дополнительное обеспечение:</i> 3. Договор поручительства с АО «МикроЭМ» на всю сумму займа и проценты по нему.
16	№ П-17/2019	04.12.2019	51 800 000 руб.	АО МТЗ ТРАНСМАШ	<i>Обязательное обеспечение:</i> 1. Договор залога движимого имущества (оборудование) АО МТЗ ТРАНСМАШ на сумму 52 459 500,00 руб.
17	№ П-18/2019	27.12.2019	120 000 000 руб.	АО «Смерфит Каппа Москва СОЮЗ»	<i>Обязательное обеспечение:</i> 1. Договор залога движимого имущества (оборудование и транспортное средство) АО «Смерфит Каппа Москва СОЮЗ» на сумму 122 188 333,00 руб.
18	№ П-19/2020	26.02.2020	50 000 000 руб.	ОАО «Царицыно»	<i>Обязательное обеспечение:</i> 1. Независимая банковская гарантия Банка ВТБ (Публичное общество) в размере 50 000 000,00 руб.; <i>Дополнительное обеспечение:</i> 2. Договор поручительства с АО «Фирменный Торговый Дом» на всю сумму займа и проценты по нему.
19	№ П-20/2020	05.06.2020	100 000 000 руб.	ООО НПП «ЭЛЕМЕР»	<i>Обязательное обеспечение:</i> 1. Договор об ипотеке с ООО НПП «ЭЛЕМЕР» на сумму 121 877 050,00 руб. (2 объекта: нежилое здание и земельный участок на праве аренды). <i>Дополнительное обеспечение:</i>

					2. Договор поручительства с Окладниковым В.М. на всю сумму займа и проценты по нему. 3. Договор поручительства с Косотуровым А.В. на всю сумму займа и проценты по нему.
20	№ П-21/2020	08.06.2020	100 000 000 руб.	ООО «Диагностика-М»	<i>Основное обеспечение:</i> 1. Безотзывная банковская гарантия Альфа-банка размере 36 000 000,00 руб.; 2. Договор поручительства с Фондом содействия кредитованию малого бизнеса Москвы на сумму 70 000 000,00 руб. <i>Дополнительное обеспечение:</i> 3. Договор поручительства с Усачевым В.Е. на всю сумму займа и проценты по нему.
21	№ П-22/2020	18.06.2020	100 000 000 руб.	ОАО КБК «ЧЕРЕМУШКИ»	<i>Обязательное обеспечение:</i> 1. Безотзывная банковская гарантия ПАО Сбербанк на всю сумму займа 100 000 000,00 руб.
22	№ П-23/2020	07.07.2020	50 000 000 руб.	ОАО «Царицыно»	<i>Обязательное обеспечение:</i> 1. Безотзывная банковская гарантия ПАО Сбербанк на всю сумму займа. <i>Дополнительное обеспечение:</i> 2. Договор поручительства АО «Фирменный Торговый Дом Царицыно» на всю сумму займа и проценты по нему.
23	№ П-24/2020	20.07.2020	100 000 000 руб.	ООО «АЙКРАФТ»	<i>Обязательное обеспечение:</i> 1. Безотзывная банковская гарантия ПАО «Совкомбанк» в размере 70 % от суммы займа и проценты по нему на 74 млн руб.; 2. Договор залога движимого имущества (оборудования) в количестве 4 единиц залоговой стоимостью (без учета НДС, с дисконтом 40%) 30 230 400,00 руб., принадлежащего ООО «АЙКРАФТ» на праве собственности; <i>Дополнительное обеспечение:</i> 3. Договор поручительства на всю сумму займа и проценты по нему с Колчановой Риммой Семеновной; 4. Договор поручительства на всю сумму займа и проценты по нему с Валинкиным Сергеем Юрьевичем; 5. Договор поручительства на всю сумму займа и проценты по нему с Валинкиным Вячеславом Юрьевичем.
24	№ П-25/2020	22.10.2020	200 000 000 руб.	ООО «НТЦ «Бакор»	<i>Обязательное обеспечение:</i> 1. Договор об ипотеке с ООО «НТЦ «Бакор» на сумму 299 119 625 руб. (6 объектов: 4 нежилых здания и 2 земельных участка). <i>Дополнительное обеспечение:</i> 2. Договор поручительства с Красным Борисом Лазаревичем на всю сумму займа и проценты по нему; 3. Договор поручительства с Красным Максимом Борисовичем на всю сумму займа и проценты по нему.
25	№ П-26/2020	17.12.2020	100 000 000 руб.	АО «ФАБЕРЛИК»	<i>Обязательное обеспечение:</i> 1. Безотзывная банковская гарантия ПАО Сбербанк на всю сумму займа 100 000 000,00 руб.
26	№ П-27/2020	18.12.2020	200 000 000 руб.	АО НПЦ «ЭЛВИС»	<i>Обязательное обеспечение:</i> 1. Безотзывная банковская гарантия ПАО Сбербанк на всю сумму займа 200 000 000,00 руб.

27	№ П-28/2021	16.02.2021	100 000 000 руб.	ООО «Компания «ЭЛТА»	<i>Обязательное обеспечение:</i> 1. Безотзывная банковская гарантия ПАО «Совкомбанк» на сумму 70 000 000,00 руб.; 2. Договор залога движимого имущества (оборудования) залоговой стоимостью 43 087 200,00 руб., принадлежащего ООО «Компания «ЭЛТА» на праве собственности <i>Дополнительное обеспечение:</i> 3. Договор поручительства с Глуховым Юрием Федоровичем на всю сумму займа и проценты по нему.
28	№ П-29/2021	17.03.2021	50 000 000 руб.	ООО ИНТ	<i>Обязательное обеспечение:</i> 1. Договор об ипотеке с Сырхаевым Михаилом Васильевичем на сумму 8 547 000,00 руб. 2. Договор залога движимого имущества (оборудование) АО на сумму 12 666 587,00 руб. 3. Договор поручительства с ФСКМБ на сумму 35 000 000,00 руб. <i>Дополнительное обеспечение:</i> 1. Договор поручительства с Сырхаевым Степаном Васильевичем на всю сумму займа и проценты по нему. 2. Договор поручительства с Сырхаевым Михаилом Васильевичем на всю сумму займа и проценты по нему.
29	№ П-30/2021	24.03.2021	300 000 000 руб.	ООО «НЕТКАНИКА»	<i>Обязательное обеспечение:</i> 1. Безотзывная банковская гарантия ВТБ ПАО на сумму 315 000 000 руб.
30	№ П-31/2021	14.05.2021	200 000 000 руб.	ОАО «Царицыно»	<i>Обязательное обеспечение:</i> 1. Безотзывная банковская гарантия ПАО Совкомбанк» на сумму 210 000 000,00 руб. <i>Дополнительное обеспечение:</i> 2. Договор поручительства АО «Фирменный Торговый Дом Царицыно» на всю сумму займа и проценты по нему.
31	№ П-32/2021	19.11.2021	55 000 000 руб.	АО «ТЕЛЕКОМ-СТВ»	<i>Обязательное обеспечение:</i> 1. Безотзывная банковская гарантия ВТБ ПАО на сумму 58 219 258,00 руб.
32	№ П-33/2021	06.12.2021	200 000 000 руб.	ООО «Дымовское колбасное производство»	<i>Обязательное обеспечение:</i> 1. Безотзывная банковская гарантия ПАО Сбербанк на всю сумму займа 215 000 000,00 руб.

В залог получены имущественные права для исполнения обязательств по договорам займа с ООО «МИКРОФИНАНС» и НАО «Объединенная Микрофинансовая Организация» в сумме соответственно: 202 332 тыс. руб. и 31 069 тыс. руб. Вероятность получения имущества по обеспечению оценивается руководством Фонда как низкая, т.к. в отношении НАО «ОМФО» МИФНС № 46 по Москве 17 июня 2021 г. в ЕГРЮЛ за ГРН 2217705195816 внесена запись об исключении из ЕГРЮЛ НАО «ОМФО» в связи с наличием записи о недостоверности сведений в ЕГРЮЛ. По состоянию на 31.12.2021 на расчётный счёт Фонда из Наро-Фоминского РОСП ГУ ФССП по Московской области в счёт погашения долга Виноградовой С.А. (задолженность НАО «ОМФО» перед Фондом) поступило 22 091,18 руб. Что касается ООО «МИКРОФИНАНС», то «09» сентября 2021 срок конкурсного производства продлен Арбитражным судом города Москвы на 6 месяцев до 13 марта 2022 г.

Созданный резерв под обесценение финансовых вложений по основному долгу займа в полном объеме остался без изменений с 2016 года в сумме 150 140 тыс. руб. Резерв в отчетном году не использовался. Сумма ранее созданного резерва по обеспечению финансовых вложений в отчетном периоде не корректировалась т.к. проверка на обесценение не была представлена для бухгалтерского учета. (Основание: ПБУ 19/02).

На 01.01.2021 г. в бухгалтерском учете числился резерв по сомнительным долгам в отношении процентов, начисленных по вышеуказанным займам в сумме 7 231 тыс. руб. Сумма ранее созданного резерва по сомнительным долгам в отчетном периоде не корректировалась по причине отсутствия в Учетной политике Фонда расчета указанного резерва.

6. Прочие доходы и расходы

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Прочие доходы (стр.2340 Отчета о финансовых результатах), в том числе:	13 658
- Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	561
- Проценты на неснижаемый остаток денежных средств на счетах в банках	13 097
Прочие расходы (стр.2350 Отчета о финансовых результатах), в том числе:	419
- Расходы на услуги банков	412
- Списание выделенного НДС на прочие расходы	7

7. Расходы будущих периодов

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся НМА 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).

Отдельной статьи для отражения расходов будущих периодов в балансе нет. Информация о расходах будущих периодов включается в показатели строк «Прочие внеоборотные активы» (в части расходов, срок списания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты) – на конец 2021 года эта сумма составляет 408 тыс. руб.

«Прочие оборотные активы» (в части расходов, срок списания которых не превышает 12 месяцев) - на конец 2021 года эта сумма составляет 110 тыс. руб.

Соответствующие рекомендации приведены в письме Минфина России от 27.01.2012г. № 0702-18/01.

8. Целевое финансирование.

Учет средств целевого финансирования ведется на счете 86.

- по Договору субсидии № 13ф-21, согласно которому Департаментом предоставлена Фонду субсидия в размере 250 000 000,00 рублей на предоставление в рамках региональных проектов «Развитие промышленного экспорта в городе Москва» и «Развитие экспорта продукции АПК в городе Москва», из которых:

- 150 000 000,00 руб. - по целевой статье «Развитие промышленного экспорта в городе Москва»;
- 100 000 000,00 руб. - по целевой статье «Развитие экспорта продукции АПК в городе Москва».

- По Договору субсидии № 30ф-21, согласно которому Департаментом предоставлена Фонду субсидия в размере 350 000 000,00 рублей на реализацию подпрограммы «Москва - город для бизнеса и инвестиций» Государственной программы города Москвы «Экономическое развитие и инвестиционная привлекательность города Москвы»:

- 350 000 000,00 руб. - по целевой статье «Субсидия Московскому Фонду поддержки промышленности и предпринимательства в целях предоставления финансовой поддержки юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям».

- По Договору от 20 марта 2020 г. № 11ф-20 о предоставлении Департаментом инвестиционной и промышленной политики г. Москвы Фонду субсидии в размере 600 000 000,00 руб. (Шестьсот миллионов рублей) Дополнительным соглашением № 1 от 24 февраля 2021 г. продлен срок использования субсидии на 2021 год и перенесены остатки средств субсидии на 2021 год в размере 200 000 000,00 руб.

15 марта 2021 г. подписан Акт об исполнении Договора о предоставлении субсидии Московскому Фонду поддержки промышленности и предпринимательства от 8 октября 2019 г. № 56ф-19. Бюджетные средства в размере 600 000 000,00 руб. (Шестьсот миллионов рублей) использованы Фондом в полном объеме по целевому назначению. Стороны не имеют взаимных претензий и считают Договор исполненным в полном объеме.

В 2021 году не было возвратов неиспользованных средств займа.

№ п/п	Договор субсидии	Основание предоставления субсидии	Дата предоставления субсидии	Сумма субсидии	Остаток на 31.12.2021, руб.	Статус субсидии
1	Договор субсидии № 56ф-19 от 08.10.2019	Распоряжение ДИПП № Р-29/19 от 01.10.2019	15.10.2019	500 млн+100 млн руб.	-	Закрыта актом от 15.03.2021
2	Договор субсидии № 11ф-20 от 20.03.2020	Распоряжение ДИПП № Р-20/20 от 19.03.2020	23.03.2020	380 млн+150 млн+70 млн руб.	80 000 000,00	Действующая
3	Договор субсидии № 13ф-21 от 23.03.2021	Распоряжение ДИПП № Р-26/21 от 23.03.2021	25.03.2021	150 млн+100 млн руб.	150 000 000,00	Действующая
4	Договор субсидии № 30ф-21 от 24.06.2021	Распоряжение ДИПП № Р-35/21 от 12.05.2021	29.06.2021	350 млн руб.	350 000 000,00	Действующая
				Итого:	580 000 000,00	

Бухгалтерский баланс:

В составе строки 1250 «Денежные средства» Бухгалтерского баланса отражены денежные средства на счетах Фонда в коммерческих банках и на лицевом счете Фонда в Департаменте финансов города Москвы.

Получаемые Фондом доходы от предпринимательской деятельности (после их налогообложения в соответствии с законодательством РФ) являются источником осуществления уставной деятельности Фонда и формирования его имущества, за 2021 год убыток в сумме 8 092 тыс. руб. уменьшает строку 1350 «Целевые средства» в Бухгалтерском балансе.

Отчет о финансовых результатах:

Чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности и прочих операций за отчетный период учитывается на счете 99 «Прибыли и убытки». Доход признается доходом от обычного вида деятельности, если он получен в результате осуществления основной деятельности организации – деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, является единственным источником финансирования основной (уставной) деятельности. В бухгалтерском учете поступления в виде процентного дохода признаются доходами от обычных видов деятельности. Проценты начисляются ежемесячно независимо от того, когда они фактически уплачиваются заемщиком. В отчете о финансовых результатах за 2021 год по строке 2110 эта сумма составляет 38 760 тыс. руб.

В целях налогообложения прибыли проценты, получаемые организацией по договору займа, всегда признаются внереализационными доходами (основание: п. 6 ст. 250 НК РФ). Фонд уплачивает квартальные авансовые платежи по итогам отчетного периода в порядке, предусмотренном п. 3 ст. 286 НК РФ. По итогам 2021 года получен убыток 10 113 тыс. руб., отложенный налог на прибыль составляет 2 021 тыс. руб.

Отчет о целевом использовании средств:

Чистая прибыль, отраженная в целевых средствах в Бухгалтерском балансе, нужна для обеспечения расходов, непосредственно связанных с предметом деятельности Фонда. Фонд заполняет Отчет о целевом использовании средств методом начисления.

Убыток за 2021 год отражен в Отчете о финансовых результатах, и также указан по стр.6350 Отчета о целевом использовании средств в сумме 8 092 тыс. руб.

При составлении годовой бухгалтерской отчетности счет 99 закрывается на счет 84 «Нераспределенная прибыль (Непокрытый убыток)». Сумма чистой прибыли (убытка) отчетного года от приносящей доход деятельности списывается заключительными оборотами декабря со счета 84 в кредит счета 86 (п. 24 Информации Минфина России ПЗ-1/2015). Так, сумма по стр.6400 «Остаток средств на конец отчетного года» Отчета о целевом использовании средств в размере 3 821 083 тыс. руб. обозначает кредитовое сальдо по счету 86 на конец отчетного года и равна статье «Целевые средства» стр.1350 раздела III «Целевое финансирование» Бухгалтерского баланса.

9. Прочая информация.

События после отчетной даты отсутствуют.

Уставная деятельность осуществляется на протяжении всего 2021 года и не планирует прекращаться.

Совместная деятельность не ведется.

**Первый заместитель генерального
директора ГКУ «ЦНД»**

Е.В. Строганова

по доверенности от 20.05.2021 № 17-21

«31» марта 2022 года