

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
УФИМСКИЙ ГОРОДСКОЙ ФОНД РАЗВИТИЯ И ПОДДЕРЖКИ МАЛОГО
ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА
за 2022 год**

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица: **УФИМСКИЙ ГОРОДСКОЙ ФОНД РАЗВИТИЯ И ПОДДЕРЖКИ МАЛОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА**

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: **УГФРПМП**

Юридический адрес: **450098, Башкортостан респ, Уфа г, Российская ул, дом 163, корпус 1**

Почтовый адрес: **450006, Башкортостан респ, Уфа г, Бульвар Ибрагимова ул, дом 19**

Юридический адрес не совпадает с фактическим местом нахождения. Заключен договор № 304 от 24.12.2018 г. субаренды нежилого помещения по адресу: г. Уфа, ул. **Бульвар Ибрагимова ул, дом 19**

Телефон: 8(347)273-12-45 (приемная), 89270863603 (бухгалтерия)

Адрес страницы в сети интернет: **ufasbfund.ru**

Сведения об образовании юридического лица:

УФИМСКИЙ ГОРОДСКОЙ ФОНД РАЗВИТИЯ И ПОДДЕРЖКИ МАЛОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА создан в соответствии с законодательством Российской Федерации на основании **Протокола общего собрания участников № 1 от 10.02.2013г.**

УФИМСКИЙ ГОРОДСКОЙ ФОНД РАЗВИТИЯ И ПОДДЕРЖКИ МАЛОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА зарегистрирован **Межрайонной Инспекции Федеральной налоговой службы России № 2 по Республике Башкортостан 0276**, основной государственный регистрационный номер **1020202860391**, свидетельство о государственной регистрации юридического лица **серия 02 №0852467**.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **0276057780**

Код причины постановки на учет (КПП): **027601001**

Уставный капитал нет

Основным видом деятельности в 2022 году является Деятельность по предоставлению займов промышленности (ОКВЭД № 64.92.2).

УФИМСКИЙ ГОРОДСКОЙ ФОНД РАЗВИТИЯ И ПОДДЕРЖКИ МАЛОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность УФИМСКИЙ ГОРОДСКОЙ ФОНД РАЗВИТИЯ И ПОДДЕРЖКИ МАЛОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Списочная численность работников УФИМСКИЙ ГОРОДСКОЙ ФОНД РАЗВИТИЯ И ПОДДЕРЖКИ МАЛОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА **составил по состоянию на 31.12.2022 г. - 3 человека.**

2. Состав членов исполнительных и контрольных органов:

С 03.02.2020 г.- директор Елизаров Дмитрий Александрович.

Органами управления УФИМСКИЙ ГОРОДСКОЙ ФОНД РАЗВИТИЯ И ПОДДЕРЖКИ МАЛОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА являются:

- Собрание учредителей, Попечительский совет Фонда, совет Фонда, дирекция Фонда, возглавляемая Генеральным директором;

- Единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

Единоличный исполнительный орган (генеральный директор)

В соответствии со ст. 4.4.3 Устава Общества директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Собрания учредителей, Попечительского совета Фонда, совета Фонда.

К компетенции директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Собрания учредителей, Попечительского совета Фонда, совета Фонда.

Директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Общего собрания учредителей Фонда.

Вопросы, относящиеся к компетенции Директора, определены ст. 4.4.4 Устава УФИМСКОГО ГОРОДСКОГО ФОНДА РАЗВИТИЯ И ПОДДЕРЖКИ МАЛОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА.

Елизаров Дмитрий Александрович назначен исполняющим обязанности генерального директора Общества на основании Приказа № 6 УФИМСКИЙ ГОРОДСКОЙ ФОНД РАЗВИТИЯ И ПОДДЕРЖКИ МАЛОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА от 03.02.2020г.

3. Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторское Агентство «Урал-Защита проф.»

Сокращенное фирменное наименование:

ООО АА «Урал-Защита проф.» ИНН 0279055477/КПП 027501001;

Юридический адрес: 450008, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Кирова, 1-348

Почтовый адрес: 450008, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Кирова, 1-348

ООО АА «Урал-Защита проф.» является членом СРО аудиторов Ассоциации «Содружество» ОРНЗ: 11606056817.

4. Информация о годовой инвентаризации активов и обязательств

Инвентаризация имущества и обязательств в 2022 году проводилась по состоянию на 31.12.2022 года на основании приказа № 5 от 30.12.2022.

5. Информация о лицах ответственных за ведение бухгалтерского и налогового учета.

С 1 января по 31 декабря 2022 года учет хозяйственных операций осуществлялся Герасёвой Ириной Викторовной ИНН 027608069724 на основании договора 01-22 от 01.01.2022

6. Информация об учетной политике

Учетная политика УФИМСКОГО ГОРОДСКОГО ФОНДА РАЗВИТИЯ И ПОДДЕРЖКИ МАЛОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества №-21 от 31.12.2015г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с целью определения принципов ведения учета и подготовки отчетности в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (ПБУ1/2008).

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета:

- 1) Лимит отнесения активов в состав основных средств; активы стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.
- 2) Износ основных средств начисляется на забалансовом счете 010 «Износ основных средств». По основным средствам, используемым в деятельности, приносящей доход, начисляется амортизация линейным способом.
- 3) При выбытии материально-производственных запасов их оценка производится по средней себестоимости.
- 4) Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится.

- 5) Учет приобретенных материально-производственных запасов производится по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы».
- 6) Списание расходов: расходы относящиеся к коммерческой деятельности учитываются на счетах 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются в дебет 91 счета. Расходы по целевым программам сразу отражаются по счету 86 «Целевое финансирование».
- 7) Учет целевого финансирования: поступившие на расчетный счет субсидии и пожертвования отражаются по дебету счета 76 и списываются в кредит 86 счета по договорам, программам поступления.
- 8) Формирование в бухгалтерском учете информации о доходах осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и нормами действующего законодательства.
- 9) Резерв по сомнительной дебиторской задолженности не создается.

7. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (тыс.руб.)

Показатель	2022 год	2021 год	2020 год
Стоимость основных средств на начало отчетного периода	712	712	712
Увеличение стоимости основных средств – всего			
Уменьшение (начисление амортизации) стоимости основных средств, всего			
Итого изменение стоимости основных средств:	712	712	712

Движение основных средств по основным группам (по остаточной стоимости):

	2022 год	2021 год	2020 год
Стоимость основных средств на начало отчетного периода в том числе:	712	712	712
Машины и оборудование	64	64	64
Транспортные средства	648	648	648
Строка 1150 «Основные средства» Баланса	712	712	712

Изменения стоимости основных средств, в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации или переоценки не производилось.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 года нет.

В течение отчетного периода основных средств, полученных по договорам лизинга, УФИМСКИЙ ГОРОДСКОЙ ФОНД РАЗВИТИЯ И ПОДДЕРЖКИ МАЛОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

Запасы (тыс.руб.)

Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Сырье и материалы – всего, в т.ч.	-	-	2
- материалы на текущий ремонт объектов хозяйственного назначения	-	-	2
Строка 1210 «Запасы» Баланса	-	-	2

Дебиторская задолженность (тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Покупатели и заказчики	3 733	3 707	3 592
Авансы поставщикам			
Расчеты с бюджетом			
Расчеты с прочими дебиторами			
Расчеты с ФСС			
Строка 1230 «Дебиторская задолженность» Баланса:	3 733	3 707	3 592

Денежные средства

Денежные средства и денежные эквиваленты на конец отчетного периода составили 3 259 тыс. руб. – денежные средства на расчетных счетах. Обобщение данных о движении денежных средств отражено в Отчете о движении денежных средств.

Уставный капитал

Уставного капитала УФИМСКИЙ ГОРОДСКОЙ ФОНД РАЗВИТИЯ И ПОДДЕРЖКИ МАЛОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА не имеет.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):

Показатель	На 31.12.2022г	На 31.12.2021г	На 31.12.2020г
Прибыль (убыток) отчетного года	(278)	(15)	(230)
Строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах	(278)	(15)	(230)

Кредиторская задолженность (тыс. руб.)

Показатель	на 31.12.2022г	на 31.12.2021г	На 31.12.2020г
расчеты с поставщиками и подрядчиками	25	16	6
Расчеты с персоналом по оплате труда	0	99	
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам в т.ч.:	6	176	4
<i>Расчеты по НДС</i>	2		3
<i>Расчеты по налогу на прибыль за 2020 г.</i>		120	
<i>Взносы во внебюджетные фонды</i>	3	38	
<i>Прочие налоги</i>		13	
<i>Расчеты по транспортному налогу</i>	1	5	1
Прочая кредиторская задолженность, в т.ч.	3	2	6
Строка 1520 «Кредиторская задолженность» Баланса	34	293	16

8. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

Расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.):

Расходы по обычным видам деятельности отражены в составе себестоимости продаж в полном объеме, сформирована полная себестоимость. Общехозяйственные расходы списаны на себестоимость продаж.

Расходы по обычным видам деятельности	2022 год	2021 год
Строка 2220 «Управленческие расходы» в том числе:		
Материальные затраты	118	201
Заработная плата	1 661	1 446
Страховые взносы	479	426
Услуги сторонних организаций	752	640
Итого:	3 010	2 713

В 2022 г. убыток от коммерческой деятельности (до налогообложения) составил 344 тыс. руб. По данным налогового учета восстановлен отложенный налог на прибыль в размере 66 тыс. руб. Чистый убыток в 2022 году составил 278 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы (тыс.руб.):

Структура прочих доходов:

Прочие доходы	2022 год	2021 год
Услуги бизнес-инкубатора	2 045	2 021
Проценты к получению	1 200	1 442
Строка 2340 «Прочие доходы» ОФР	3 245	3 463

Структура прочих расходов:

Прочие расходы	2022 год	2021 год
Услуги банка	35	35
Штрафы и нустойки		
Материальная помощь, страховые взносы		
Списание НДС, не принимаемого к вычету	544	50
Прочие расходы		
Строка 2350 «Прочие расходы» ОФР	579	85

Информация о финансовых результатах (тыс. руб.):

Прочие расходы	2022 год	2021 год
Строка 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» ОФР	(344)	665
Строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» ОФР	(278)	(15)

Информация о целевом использовании средств (тыс. руб.):

Наименование показателя	2021 год	2021 год
Строка 6100 Остаток на начало	21 551	21 551
Строка 6240 прибыль от приносящий доход деятельности		
Строка 6250 «Прочие» в том числе:		
Субсидии из бюджета	2 600	1 070
Строка 6310 Расходы на целевые мероприятия в том числе:		
Городской конкурс «Предприниматель года»	(108)	(96)
Строка 6321 расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления) Для договоров ГПХ лекторов		(200)
Строка 6324 содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества	(2 492)	(774)
Строка 6325 Ремонт автомобиля		
Строка 6326 Прочее (убыток по невыплатам займов текущего года)		
Строка 6326 Прочее (убыток по невыплатам займов прошлых периодов)		
Остаток на конец отчетного года	21 551	21 551

Доход от услуг бизнес-инкубатора в 2022 году по сравнению с 2021 годом увеличилась на 833 тыс. руб. (1,2 %). Причиной увеличения дохода является эффективное использования площадей Бизнес-инкубатора. Доход в виде процента от предоставления займов в 2022 году снизился на 242 тыс. руб. (снижение составило 16,8%) в связи с тем, что в 2022 году выдано займов всего 3 740 тыс. руб. что на 3 130 тыс. руб. меньше, чем в 2021 году. В 2022 году убыток 344 тыс. руб., так как в составе расходов отражена сумма арендной платы за помещение, предъявленный УЗИО г. Уфы за октябрь-декабрь 2021 г. в сумме 366 тыс. руб., в том числе НДС 20% 61 тыс. руб.

9. Раскрытие информации в соответствии с требованиями ПБУ

9.1. В 2022 г. договора строительного подряда не заключались (ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»).

9.2. В 2022 г. активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте отсутствуют (ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»).

9.3. События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили (ПБУ 7/1998 «События после отчетной даты»).

9.4. Условных фактов хозяйственной деятельности, оценочных обязательств в смысле применения ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (то есть событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ФОНДА состоявших до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существенна.

9.5. В 2022 году связанными сторонами являются:

- ✓ Директор УФИМСКИЙ ГОРОДСКОЙ ФОНД РАЗВИТИЯ И ПОДДЕРЖКИ МАЛОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА Елизаров Д.А.

Операций со связанными сторонами не было.

9.6. Информация по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует, ООО УФИМСКИЙ ГОРОДСКОЙ ФОНД РАЗВИТИЯ И ПОДДЕРЖКИ МАЛОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА не имеет дочерних и зависимых обществ (ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам»).

9.7. В 2022 г. УФИМСКОМУ ГОРОДСКОМУ ФОНДУ РАЗВИТИЯ И ПОДДЕРЖКИ МАЛОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА предоставлена субсидия из бюджета городского округа город Уфа на финансирование текущих расходов. Информация в отчетности раскрыта в полном объеме (ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»).

9.8. В бухгалтерском учете отсутствуют объекты учета нематериальных активов (ПБУ 14/2007 «Учет НМА»).

9.9. В 2022 г. кредиты и займы не привлекались (ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»).

9.10. В 2022 г. решения о прекращении части деятельности (такой как операционный или географический сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг организацией не принималось (ПБУ 16/2002 «Информация о прекращаемой деятельности»).

9.11. В 2022 г. расходы, связанные с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ не осуществлялись (ПБУ 17/2002 «Учет расходов на НИОКиТР»).

9.12. В 2022 г. финансовые вложения осуществлялись в общей сумме 3 740 тыс. руб. (ПБУ 19/2002 «Учет финансовых вложений»).

9.13. В 2022 г. УФИМСКИЙ ГОРОДСКОЙ ФОНД РАЗВИТИЯ И ПОДДЕРЖКИ МАЛОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА не принимало участия в совместной деятельности, осуществляемой с целью извлечения экономической выгоды совместно с другими организациями путем объединения вкладов и совместных действий без образования юридического лица (ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»).

9.14. Существенных ошибок (более 5% от валюты баланса), которые в совокупности с другими могут повлиять на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности не было, корректировки не производились (ПБУ 22/2010 «Исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»).

10. Информация о вознаграждения выплачиваемых основному управленческому персоналу

Основной управленческий состав включает в себя: генерального и исполнительного директоров, начальника департамента анализа и управления финансовыми ресурсами, руководителя административно-хозяйственного бюро, техника программиста. Вознаграждение основного управленческого персонала в 2022 году составило 1 661 тыс. руб., страховые взносы 479 тыс. руб.

11. Информация по непрерывности деятельности

УФИМСКИЙ ГОРОДСКОЙ ФОНД РАЗВИТИЯ И ПОДДЕРЖКИ МАЛОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА произведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем, отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

12. События после отчетной даты

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности в Фонде не было событий после отчетной даты, которые могли бы существенным образом повлиять на деятельность и финансовые показатели Фонда.

При этом обстоятельств, являющихся основанием полагать, что Фонд не будет осуществлять свою деятельность в течении ближайших 12 месяцев, не выявлено.

13.Корректировка отчетности за 2021 год

В 2021 году Фонд осуществил переход по ведению учета с бухгалтерской программы «1С:7 Бухгалтерия предприятия» на «1С:8 Бухгалтерия предприятия». В связи с некорректным переносом остатков и неверными настройками программы, после сдачи бухгалтерской (финансовой) отчетности, были обнаружены ошибки, а именно были начислены отложенные налоговые активы и обязательства, которые привели к увеличению величины чистого убытка 2021 года. После проведения аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год аудиторами было предложено сдать уточненную бухгалтерскую отчетность за 2021 год.

В результате внесения корректировок в бухгалтерский и налоговый учет, после сдачи уточненной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год изменились следующие показатели 2021 год:

Показатель отчета	Сумма первоначального отчета, тыс. руб.	Сумма уточненного отчета, тыс. руб.	Примечание
Бухгалтерский баланс			
Отложенный налоговый актив, стр. 1180	77	-	- 77
Дебиторская задолженность, стр. 1230	3 717	3 707	- 10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), стр. 1370	(2 710)	(245)	- 2 465
Отложенные налоговые обязательства, стр. 1420	2 685	142	- 2 543
Кредиторская задолженность, стр. 1520	302	293	- 9
Отчет о финансовых результатах			
Отложенный налог на прибыль, стр. 2412	(3 009)	(544)	- 2 465
Налог на прибыль, стр. 2410	(3 145)	(680)	- 2 465
Чистая прибыль (убыток)	(2 480)	(15)	- 2 465

Отчет о целевом использовании средств			
Расходы на содержание аппарата управления, прочие, стр. 6326	(2 464)	0	-2 464
Всего использовано средств, стр. 6300	(3 534)	(1 070)	-2 464
Остаток средств на конец отчетного года, стр. 6400	19 087	21 551	+2 464
Отчет об изменениях капитала			
Гр. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) стр. Уменьшение капитала, в том числе убыток за 2021 год стр. 3321	(2 480)	(15)	-2 465
Гр. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) стр. Величина капитала на 31 декабря 2021 год стр. 3300	(2 710)	(245)	-2 465
Чистые активы, стр. 3600	19 735	22 200	+2 465

Показатели отчета о движении денежных средств остались без изменения.

Генеральный директор
УГФРПМП

Елизаров Д.А.

Дата 15.02.2023 г.

