Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Кимовского муниципального фонда поддержки малого предпринимательства за 2022 год

1. Основные сведения

Полное наименование: Кимовский муниципального фонда поддержки малого предпринимательства
Сокращенное наименование: КМФПМП
Адрес: Тульская область, г.Кимовск, ул.Ленина, д.44а
ОГРН 1027101395188
ИНН 7115008432

Кимовский муниципального фонда поддержки малого предпринимательства является некоммерческой организацией, не имеющей членства, созданной на основе добровольных имущественных взносов. Фонд создан в целях поддержки и развития предпринимательства в Кимовском районе Тульской области.

Учредителем Фонда является Администрация муниципального образования Кимовский район.

Среднесписочная численность сотрудников за 2022 и 2021 годы составила 2 человека.

Вознаграждение основного управленческого персонала состоит из оплаты по трудовому договору и соответствующих страховых взносов и составило в 2022 году 735 тыс.рублей, в 2021 году – 675тыс.рублей.

2. Финансово-хозяйственная деятельность фонда

В интересах достижения уставных целей и задач КМФПМП осуществляет за счет средств целевого финансирования выдачу процентных займов субъектам малого и среднего предпринимательства, а также оказывает им прочие услуги.

2.А. Выручка от приносящей доход деятельности составила, тыс. рублей:

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Проценты по выданным займам	1265	1216
Выручка за оказанные услуги	4	0

2.Б. Прочие доходы составили, тыс. рублей

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Штрафы, неустойки по выданным займам	0	0
Поступления по договору с Центром занятости населения	146	84
Прочее	40	29

2.В. Содержание управления фонда производится за счет поступлений от деятельности, приносящей доход.

Расходы на содержание фонда составили, тыс. рублей:

Наименование показателя	Номер строки отчетности	2022 год	2021 год
Содержание аппарата управления фонда, в том числе	2220	1197	1123
Оплата труда		*813*	*752*
Страховые взносы		*244*	*223*
Прочие расходы		*140*	*148*
Прочие расходы, в том числе	2350	185	114
Расходы на услуги банков		*39*	*30*
Расходы на исполнение обязательств по договору с Центром занятости населения		*146*	*84*

2.Г. Фонд не имеет собственных основных средств. Для осуществления деятельности фонд арендует офисное помещение. Предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признаны в учете в соответствии с подпунктом «б» пункта 11 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

3. Расшифровка показателей отчетности

3.А. В составе финансовых вложений в Бухгалтерском балансе отражены выданные займы за минусом созданного резерва под обесценение финансовых вложений, в том числе, тыс. рублей:

Наименование показателя	Номер строки	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Займы выданные со сроком погашения более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1170	2533	5480	5564
Займы выданные со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе	1240	10378	7470	7010
Остаток задолженности по займам (согласно договорам)		*14430*	*17002*	*11084*
Резерв под обесценение финансовых вложений		*(4052)*	*(4052)*	*(4074)*

Резерв под обесценение финансовых вложений создан за счет целевых средств.

3.Б. В составе дебиторской задолженности отражены суммы непогашенных процентов и штрафов по договорам займов за минусом созданного резерва по сомнительным долгам:

Наименование показателя	Номер строки	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	398	374	373
Задолженность по процентам, учтенная по условиям договоров		2290	2273	2278
Резерв по сомнительным долгам		(1938)	(1938)	(1940)
Прочие дебиторы		46	39	35

3.В. По состоянию на 31.12.2022 года Фондом получено целевых средств **18379** тыс.рублей, в том числе 18079 тыс. рублей – на проведение целевых мероприятий, 300 тыс.рублей – на финансирование деятельности фонда.

За счет средств целевого финансирования были выданы возвратные процентные займы субъектам малого и среднего предпринимательства. Средства, полученные от возврата займов, направляются на выдачу новых займов.

В 2019 году безнадежный к взысканию долг по займам, выданным юридическим лицам, исключенным из ЕГРЮЛ, в сумме 1467 тысяч рублей был списан за счет средств целевого финансирования.

Расшифровка средств целевого финансирования, тысяч рублей

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Получено средств целевого финансирования	18379	18379	18379
В т.ч. использовано средств на выдачу возвратных займов	*16964*	*17002*	*16610*
Уменьшение средств целевого финансирования	(1467)	(1467)	(1467)
За счет средств целевого финансирования создан резерв по сомнительным долгам (основной долг по договорам займа)	(4051)	(4051)	(4074)
Прибыль от деятельности, приносящей доход	552	492	427

3.Г. По строке 6250 «Прочие поступления» Отчета о целевом использовании средств отражены суммы поступлений от возврата займов, повторно использованные для выдачи займов, а также результат движения резерва под обесценение финансовых вложений:

За 2021 год: 2200 тыс. рублей (выданные займы) + 23 тыс. рублей (уменьшение резерва)

За 2022 год: 1550 тыс. рублей (выданные займы).

4. Полученные обеспечения обязательств

По состоянию на 31.12.2022 года фондом получены обеспечения обязательств в виде поручительств и залогов имущества:

Наименование обеспечения	Сумма обязательств
Поручительство	4163 тыс. рублей
Залог недвижимого имущества	4912 тыс. рублей

Исполнительный директор КМФПМП Лапушкина Г.А.