

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому отчету

Фонд «Региональный центр развития предпринимательства Самарской области» за 2022 год

Общие сведения

Полное фирменное наименование: Фонд «Региональный центр развития предпринимательства Самарской области».

Сокращенное фирменное наименование: Фонд «Центр развития предпринимательства Самарской области».

Адрес юридического лица: 443100, Самарская обл., Самара г, Молодогвардейская ул., дом № 211

Основным видом деятельности Фонда в соответствии с учредительными документами является оказание комплекса услуг, направленных на содействие развитию субъектов малого и среднего предпринимательства Самарской области, в т.ч. проведение мероприятий по информационно-аналитической, консультационной и организационной поддержке внешнеэкономической деятельности СМСП, содействию выходу экспортно-ориентированных малых и средних предприятий на иностранные рынки, созданию и информационному наполнению информационных ресурсов в сети Интернет, предназначенных для поддержки и информирования экспортеров Самарской области.

Учредителями Фонда являются: Министерство экономического развития и инвестиций Самарской области» и Государственное унитарное предприятие Самарской области «Гарантийный фонд поддержки предпринимательства Самарской области».

Имущественные взносы учредителей Фонда составляют 200 000 рублей. •Взнос Министерства экономического развития, инвестиций и торговли Самарской области составил 100 000 рублей. Взнос Государственного унитарного предприятия Самарской области «Гарантийный фонд поддержки предпринимательства Самарской области» составил 100 000 рублей.

Устав предприятия (действующая редакция) утвержден на заседании Правления Фонда, Председателем Правления Борисовым Е.Н. протокол № 68 от 16.03.2015г., зарегистрирован Управлением Министерства юстиции РФ по Самарской области 27.04.2015.

Руководство текущей деятельностью Фонда осуществлялось исполнительным директором Горшковым Дмитрием Викторовичем. Главный бухгалтер Фонда – Замятина Юлия Алексеевна. Среднегодовая численность работающих за отчетный период –35 чел., численность работающих на 31.12.2022 г. - 44 чел.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Фонде ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и

бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Фонда за 2022 год была подготовлена в соответствии с теми же Законом и положениями.

Учетная политика

Новая редакция учетной политики утверждена Приказом № 236 от 30 декабря 2021 года. Применяется с 01 января 2022 года.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов – включаются в себестоимость услуг.

Экономические сведения

Нематериальные активы в Фонде на начало 2022 года и конец 2022 года, а также в течение 2022 года, отсутствовали.

В связи с началом применения с 01.01.2022 года ФСБУ 6/2020 в межотчетный период произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на дату перехода и без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности, сумма накопленного обесценения при корректировке не учитывалась, амортизация за прошлые периоды отражена проводкой Д83 К02, накопленный за балансом износ списан. Из состава основных средств исключено малоценное оборудование, инвентарь и прочие объекты стоимостью ниже утвержденного с 01.01.2022 учетной политикой лимита 100000,00 рублей. В отчетности за 2021 год данные на 31.12.2021 показаны без учета корректировки, а в балансе за 2022 год данные на 31.12.2021 показаны с учетом корректировки.

На конец 2021 года в отчетности сумма основных средств составили 34278 тыс. руб., после корректировки на 31.12.2021 года сумма основных средств 18460,10 тыс. руб. На конец 2022 года сумма основных средств составили 19041,13 тыс. руб. Движение основных средств в течение отчетного периода: поступление 880,0 тыс. руб.; выбытие (имущественный взнос) – 298,98 тыс. руб.

Фонд не арендовал основные средства в течение 2022 года. Стоимость арендованных объектов основных средств за 2022 года составила 0 тыс. руб.

Амортизация основных средств начисляется линейным методом. Сумма начисленной за 2022 год амортизации – 4786,41 тыс. руб., списана накопленная амортизация при выбытии ОС – 155,47 тыс. руб. В отчетности основные средства показаны по балансовой стоимости.

Учет МПЗ:

- способы оценки МПЗ по их группам (видам): при покупке – по фактической себестоимости; при списании - по средней стоимости;

- последствия изменений способов оценки материально-производственных запасов: изменения не производились.
- стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог: операции отсутствуют
- величина и движение резервов под снижение стоимости материальных ценностей: резерв не создавался.

Финансовые вложения Фонда

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения (статья 1170) в 2022 году отсутствовали. Дебиторская задолженность: на начало 2022 года составляла 8031 тыс. руб., на конец 2022 года – 8383 тыс. руб. (в т.ч. средства на расчетном счете банка ООО «ВСБ» (банк лишен лицензии) в сумме 7912 тыс. руб.).

Кредиторская задолженность: на начало 2022 года составляла 71,0 тыс. руб., на конец 2022 года 497 тыс. руб.

Сведения о полученных и погашенных краткосрочных займах и целевых поступлений денежных средств

За отчетный период 2022 год, кредиты и займы не привлекались и отсутствуют на начало 2022 года.

Поступило в 2022 году средств целевых субсидий – 270276,11 тыс. руб., использовано – 269863,50 тыс. руб., Остаток для возврата в бюджет по состоянию на 31.12.2021 в сумме 1701,00 тыс. руб. возвращен в бюджет. Остаток неиспользованных средств по состоянию на 31.12.2022 в сумме 409,43 тыс. руб. подлежит возврату в бюджет.

Информация по отчетным сегментам

Информация по сегментам приводится в соответствии с ПБУ "Информация по сегментам" ПБУ 12/2010, утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 №143н.

Фондом не выделяются в отдельные отчетные сегменты.

Условные обязательства, условные активы и оценочные обязательства

Оценочные обязательства

По данной статье бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства Фонда, срок погашения которых не превышает 12 месяцев, сформированные в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

По итогам 2022 года проведен анализ необходимости начисления оценочных обязательств в виде резервов по сомнительным долгам, по обесценению финансовых вложений и по обесценению ТМЦ, основания для начисления указанных резервов отсутствуют.

Оценочные обязательства: - по оплате отпусков работников – в связи с отсутствием четкой уверенности в источниках финансирования деятельности организации на предстоящий год, а

также информации о сумме финансирования и даты поступления денежных средств в Фонд – создание резерва по оплате отпусков работников не представляется возможным.

- по выплате вознаграждений по итогам работы за год - отсутствует.

Условные обязательства и условные активы

В соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" условное обязательство возникает в результате прошлых событий хозяйственной деятельности компании, когда "существование обязательства на отчетную дату зависит от наступления (либо не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией". Условные обязательства в бухгалтерском учете не признаются, информация о них отражается в пояснительной записке.

Судебные разбирательства: Фонд включен в реестр требований кредиторов к ООО «Коммерческий Волжский социальный банк». Фонд является кредитором третьей очереди, по данным Агентства по страхованию вкладов, средства на удовлетворение требований кредиторов 3-й очереди в 2022 году не выделялись.;

Обеспечения выданные: отсутствуют;

Обеспечения полученные: отсутствуют.

События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 г. не было существенного события, которое оказало бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Непрерывность деятельности

Мы проанализировали всю совокупность событий или условий, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения способности организации непрерывно продолжать свою деятельность. Отсутствуют какие-либо события или условия, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности продолжать деятельность непрерывно. Нами была проведена оценка способности продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты, сомнений в продолжении нашей деятельности нет.

Порядок признания выручки, установленный Учетной политикой Фонда, по методу начисления

Показатель выручки:

В 2022 года Фонд получил доходы от разовых сделок по предпринимательской деятельности в 210,00 тыс. руб., по договорам субаренды 7336,01 тыс. руб.

Основными источниками поступления денежных средств в Фонд, являлись субсидии, полученные из различных уровней бюджетов РФ. Расходы Фонд осуществлял в соответствии с утвержденной сметой.

Себестоимость продаж за 2022 год составляет 0,0 тыс. руб.

Состав прочих доходов и расходов Общества в 2022 году:

Наименование статьи	Сумма тыс. руб.
Прочие доходы	7546,00
В том числе:	
- Аренда нежилого помещения	7336,07
- продажа ОС	210,00
Прочие расходы	10432,31
В том числе:	
- Аренда нежилого помещения	8905,04
- имущественный взнос	216,55
- содержание офисных помещений	1190,81
- другие расходы	119,91

Чистые активы Фонда составляют - .13991,00. тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (убыток) текущего года – 3338,00. тыс. руб.

Фонд не выступал получателем государственной помощи в течение 2022 года, не выступал поручителем, не выдавал и не получал обеспечение обязательств и платежей.

Уставный капитал составляет 0,00 руб.

Связанные стороны — это юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых такая организация способна оказывать влияние.

Связанными сторонами для Фонда являются:

- члены правления Оводенко Дмитрий Владимирович, Бураков Вячеслав Викторович - операции отсутствовали; задолженность на 31.12.2022 отсутствует;
- исполнительный директор — отношения в рамках трудового договора; задолженность на 31.12.2022 отсутствует;
- учредители – Министерство экономического развития и инвестиций Самарской области – получение субсидий; остаток неиспользованных средств по состоянию на 31.12.2022 в сумме 409,43 тыс. руб. подлежит возврату в бюджет;

-учредители - Государственное унитарное предприятие Самарской области «Гарантийный фонд
Оподдержки предпринимательства Самарской области» - операции отсутствовали,
задолженность на 31.12.2022 отсутствует;

- АНО «Региональный центр компетенций в сфере производительности труда Самарской
области» (Фонд является единственным учредителем) - операции отсутствовали, задолженность
на 31.12.2022 отсутствует;

- АНО «Проектный офис Цифрового Развития Самарской Области"(Фонд является одним из
учредителей) - операции отсутствовали, задолженность на 31.12.2022 отсутствует.

**Вознаграждения, выплачиваемые организацией основному управленческому персоналу –
0,00 руб.**