

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности Гарантийного фонда
Хабаровского края
за 2023 год

Хабаровск

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Гарантийный фонд Хабаровского края

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

Гарантийный фонд Хабаровского края

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 680000, г. Хабаровск, ул. Запарина, д. 51;

Почтовый адрес: 680000, г. Хабаровск, ул. Запарина, д. 51

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

680000, г. Хабаровск, ул. Запарина, д. 51;

Телефон: (4212) 74-73-93; (4212) 75-73-93;

Адрес страницы в сети интернет: www.garantfond27.ru

Сведения об образовании юридического лица:

Гарантийный фонд Хабаровского края зарегистрирован Управлением Федеральной налоговой службы по Хабаровскому краю 15 декабря 2011 года, основной государственный регистрационный номер 1112700001700, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 27 № 001740195

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **2721995187**

Код причины постановки на учет (КПП): **272101001**

Бухгалтерская отчетность Гарантийного фонда Хабаровского края сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Гарантийный фонд Хабаровского края учрежден на основании распоряжения Правительства Хабаровского края № 706-рп от 22.11.2011

Учредитель: Хабаровский край в лице Министерства экономического развития Хабаровского края (Распоряжение Правительства Хабаровского края от 21.03.2022 года №293-рп).

Предметом деятельности Фонда является: предоставление поручительств по обязательствам субъектов малого и среднего предпринимательства и организаций инфраструктуры поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства Хабаровского края.

Среднесписочная численность работников Гарантийного фонда Хабаровского края на 31 декабря 2023 г. составила 5 человек, на 31 декабря 2022 г. – 5 человек.

Органами управления Фонда являются:

Правление фонда;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган);

Попечительский совет.

В соответствии с п. 4.1 Устава высшим коллегиальным исполнительным органом управления Фонда является Правление. Вопросы, относящиеся к исключительной компетенции Правления, определены в п. 4.1.3 Устава Гарантийного фонда Хабаровского края.

В соответствии с п. 4.1.1 Устава Фонда в состав правления входят не менее трех и не более семи человек.

В 2022 году произошли изменения состава Правления.

По состоянию на 31 декабря 2023 г в составе Правления:

Гарантийный фонд Хабаровского края

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год

Климкин А.А. - Председатель Правления – и.о. начальника управления развития предпринимательства и инновационной деятельности министерства экономического развития Хабаровского края;

Пугачев Д.В. – Заместитель Председателя Правления - заместитель министра экономического развития Хабаровского края;

Лебедушко М.В. – Секретарь Правления - консультант отдела инновационной деятельности управления развития предпринимательства и инновационной деятельности Министерства экономического развития Хабаровского края.

Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор)

В соответствии с п. 4.2 Устава Фонда Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Фонда.

Генеральный директор без доверенности действует от имени Фонда.

По решению Правления от 12.07.2021 протокол №357 генеральным директором Гарантийного фонда Хабаровского края является Танаева Анастасия Ильинична.

Согласно п.4.3. Устава Гарантийного фонда Хабаровского края, в целях содействия реализации программ и осуществления надзора за деятельностью Фонда создается Попечительский совет.

По состоянию на 31 декабря 2023 года в состав Попечительского совета входят:

- Калашников Виктор Дмитриевич - Председатель Попечительского совета, министр экономического развития Хабаровского края;

- Филоненко Валентина Владимировна – заместитель Председателя Попечительского совета, и.о. первого заместителя министра экономического развития Хабаровского края;

Члены Попечительского совета:

- Востриков Игорь Юрьевич – президент Союза "Дальневосточная торгово-промышленная палата";

- Мазунин Сергей Николаевич – председатель Хабаровского регионального отделения Общероссийской общественной организации малого и среднего предпринимательства "ОПОРА России";

- Трemasова Светлана Николаевна – председатель межрегиональной общественной организации "Дальневосточное объединение промышленников и предпринимателей";

- Грось Денис Алексеевич – председатель Межрегионального отделения Общероссийской общественной организации «Деловая Россия».

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету Гарантийного фонда Хабаровского края утверждена приказом № 1-УП от 09.01.2022 разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Бухгалтерская отчетность Фонда составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.11 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

В 2023 году изменения в учетную политику Фонда не вносились.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Гарантийный фонд Хабаровского края
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год

К краткосрочным финансовым вложения относятся:

Вид финансового вложения	Банк	Сумма на 31.12.2023, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2022, тыс. руб.
Размещение средств в депозит	Дальневосточный ф-л ПАО «Промсвязьбанк»	205 923	131 863
Размещение средств в депозит	Хабаровский РФ ОАО Россельхозбанк	198 617	205 923
Размещение средств в депозит	Ф-л Банка "ВБРР" (АО) в г. Новосибирске	205 923	
Размещение средств в депозит	Филиал Банка ВТБ (ПАО) в г.Хабаровске	170 913	
Размещение средств в депозит	Филиал Хабаровский АО Альфа-Банк		205 923
Размещение средств в депозит	Филиал Дальневосточный ПАО Банка ФК Открытие		148 912
Итого:		781 376	692 621

3.2. Основные средства.

Фонд не имеет объектов, которые могут быть отнесены к основным средствам.

3.3. Запасы

В составе запасов отражено имущество Фонда (возвратная тара) на сумму 0,6 тыс. руб.

3.4. Дебиторская задолженность

Крупнейшими дебиторами Гарантийного фонда являются:

Наименование дебитора	Основание задолженности	Сумма, тыс.руб.	Примечание
Банк ГПБ (АО)	Проценты по Ген. соглашению о поддержании НСО на счете	269,9	
АО Россельхозбанк	Депозитный договор, проценты за декабрь	525,7	
Дальневосточный ф-л ПАО «Промсвязьбанк»	Депозитный договор, проценты за декабрь	564,3	
Ф-л Банка "ВБРР" (АО) в г. Новосибирске	Депозитный договор, проценты за декабрь	585,6	
Филиал Банка ВТБ (ПАО) в г.Хабаровске	Депозитный договор, проценты за декабрь	208,8	
ИП Беличенко Т.Ю.	Договор аренды от 13.02.2017	367,8	Предоплата за январь, февраль
ООО Альянс-Куб	Вознаграждение за предоставленное поручительство (оплата в рассрочку)	146,3	
ООО Дальшина		116,4	

Гарантийный фонд Хабаровского края
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год

ООО ЧОО Дисконт ДВ		112,6	
ООО Инаглия Транс		563,4	
ООО Мобайл-Регион		117,8	
ИП Моргунов А.В.		1 094,9	
ООО Стоматологический госпиталь		546,3	
ООО Строймедсервис ДВ		140,9	
ООО ТКС Групп		221,6	
Прочие дебиторы		1 324,5	
ИТОГО		6 906,8	

На дебиторскую задолженность в сумме 111 795,4 тыс. руб., признанную сомнительной сформирован резерв сомнительной дебиторской задолженности.

За 2023 год размер дебиторской задолженности увеличился на 3 726,1 тыс. руб.

3.5. Целевое финансирование и фонды

Средства целевого финансирования из бюджета и других источников.

Наименование	Сумма на 31.12.2023, тыс. руб	Сумма на 31.12.2022, тыс. руб
Целевое финансирование из краевого бюджета	93 912,6	93 912,6
Целевое финансирование из федерального бюджета	411 845,9	411 845,9
Целевое финансирование из других источников	297 418,0	198 617,5
Целевое финансирование на обеспечение исполнения обязательств по поручительствам Гарантийного фонда	56 232,1	49 471,5

3.6. Кредиторская задолженность

Состав кредиторской задолженности (крупнейшие кредиторы):

Наименование кредитора	Основание задолженности	Сумма, тыс.руб.	Примечание
ИФНС	Начислен налог по УСН за 4 квартал	1 675,5	Срок уплаты налога март 2024
ИФНС, ФСС	Страховые взносы за декабрь 2023	150,0	Срок платежа 15-28 января 2024г.
АО МСП Банк	Предоплата по договору субаренды	88,0	
Прочие кредиторы		30,3	
ИТОГО		1 943,8	

Гарантийный фонд Хабаровского края
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год

За 2023 год кредиторская задолженность увеличилась на 1 060,3 тыс. руб.

3.7. Оценочные обязательства.

Формирование резерва на выплату отпускных производится в соответствии с ПБУ 08/2010 и закреплено в учетной политике Фонда.

На 31.12.2022 сформирован резерв отпускных в сумме 375,6 тыс. руб.

За 2023 год произошло увеличение резерва на 1 114,1 тыс. руб. и использование на 893,9 тыс. руб.

Остаток резерва на 31.12.2023 – 595,8 тыс. руб.

3.8. Прочие оборотные активы.

По данной статье отражаются расходы будущих периодов состоящие из

- Информационно-технологического сопровождения 1С Проф на 2024 год в сумме 44 064 руб;
- Право на использование программы Контур-Фокус по 14.05.2025 в сумме 139 878,91 руб.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка

Выручкой по основной деятельности Гарантийного фонда Хабаровского края являются вознаграждения за выданные поручительства. Их объем в 2023 году составил 38 359,1 тыс. руб – на 103% больше чем в 2022 году.

4.2. Управленческие расходы

Состав основных управленческих расходов:

Статья затрат	Сумма на 31.12.2023, тыс. руб.
Аренда помещения, охрана	1 634,5
Заработная плата	7314,8
Взносы с зар. платы	2 116,1
Резерв отпускных	1 114,1
Информационные услуги, обучение персонала	494,2
Услуги связи	86,5
Аудиторские услуги	190
Транспортные и командировочные расходы	203,4
Хозяйственные и канцелярские расходы	181,8
Прочие расходы	175,0
Итого	13 510,4

По сравнению с 2022 годом произошло увеличение управленческих расходов на 9,02 %.

4.3. Прочие доходы

Прочими доходами признаются проценты, полученные от размещения средств на депозитах - их объем в 2023 году составил 76 386,7 тыс. руб. что на 28,4% больше чем в 2022 году, при этом средняя процентная ставка при размещении средств в депозит увеличилась с 8,08% до 16,58%.

Гарантийный фонд Хабаровского края
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год

В составе прочих доходов в отчете отражена сумма восстановленного резерва сомнительной дебиторской задолженности – 2 227 тыс. руб.

Доходы от сдачи помещения в субаренду в 2023 году составили 1 049,7 тыс. руб.

4.4. Прочие расходы

Прочие расходы включают:

Статья расходов	Сумма на 31.12.2023, тыс. руб.
Расходы по уплате госпошлины	54,7
Комиссия банка	73,7
Формирование резерва сомнительной задолженности	22 663,9
Расходы на проведение конкурса "Лучший кредитный специалист"	105,2
Расходы по сдаче помещения в субаренду	735,3
Расходы по пересчету вознаграждения в связи с досрочным прекращением договора поручительства	1 001,2
Прочие расходы	108,9
Итого	24 742,9

По сравнению с 2022 годом произошло увеличение прочих расходов (обусловленное увеличением выплат по требованиям и, как следствие, увеличением формирования резерва сомнительной дебиторской задолженности) в 4,6 раза.

4.5. Начислен налог по УСН за 2023 год: 4 334,6 тыс. руб.

Итоговый финансовый результат за 2023 год 98 800,5 тыс. руб.

5. Пояснения к Отчету о целевом использовании средств

Решением учредителя неиспользованный остаток Субсидии на достижение результатов федерального проекта "Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства" 2022 года в сумме 49 471,5 тыс. руб. перенесена на 2023 год.

В 2023 году из средств субсидии израсходовано 23 274,7 тыс. руб. на выплаты финансовым организациям по финансовым требованиям.

В 2023 году Гарантийным фондом Хабаровского края получено следующее целевое финансирование:

- Субсидия в целях финансового обеспечения затрат Получателя на исполнение обязательств по поручительствам, предоставленным в целях обеспечения исполнения обязательств субъектов малого и среднего предпринимательства, основанных на кредитных договорах, договорах займа, договорах финансовой аренды (лизинга), договорах о предоставлении банковской гарантии и иных договорах, заключенных субъектами малого и среднего предпринимательства в сумме 30 035,4 тыс. руб., в том числе из средств краевого бюджета – 901,1 тыс. руб, из средств федерального бюджета – 29 134,3 тыс. руб.,

- Целевое финансирование из прочих источников (капитализация) 89 051,01 тыс. руб.

6. Дополнительные сведения

В 2023 году Гарантийным фондом Хабаровского края предоставлено поручительств по кредитным договорам, договорам займа и договорам о предоставлении банковской гарантии на сумму 1 834 633,8 тыс. руб.

Общий объем обязательств по состоянию на 31.12.2023 составил 3 262 191,8 тыс. руб.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

« 21 » февраля 2024 года



Танаева А.И.

Купрякова О.В.