

ФОНД РАЗВИТИЯ ИНТЕРНЕТ-ИНИЦИАТИВ

Юридический адрес: 121099, г. Москва, ул. Новый Арбат, д. 36/9

Фактический адрес: 101000, Москва г, Мясницкая ул. дом № 13, строение 18

ИНН 7704280879 КПП 770401001 ОГРН 1137799009589 Тел.: +7 495 258 38 77

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2023 год

1. Краткая характеристика Фонда и основные направления деятельности

- 1.1. Фонд развития интернет инициатив (далее «Фонд») - Фонд, созданный в соответствии с п. 3 ст. 50 Гражданского Кодекса Российской Федерации, Федеральным Законом Российской №7-ФЗ «О некоммерческих организациях» от 12 января 1996 г.
- 1.2. Зарегистрирован в едином государственном реестре 14 мая 2013 года за номером 1137799009589, ИНН 7704280879, КПП 770401001, по адресу: 121099, Москва г, Новый Арбат ул., дом № 36/9. Фактический адрес: 101000, Москва г, Мясницкая ул. дом № 13, строение 18.
- 1.3. Фонд создан Решением №1 от 05.03.2013 г. Автономной некоммерческой организацией «Агентство стратегических инициатив по продвижению новых проектов» (АНО АСИ).
- 1.4. Руководство текущей деятельностью Фонда осуществляет Директор Фонда.
- 1.5. Стратегической целью создания Фонда является активное развитие интернет - предпринимательства в России, обеспечение его устойчивого роста и его вовлечение в глобальный рынок. Для достижения данной цели решаются задачи поддержания роста количества интернет - стартапов (проектов) на ранних стадиях развития и поддержание условий для реализации потенциала интернет- предпринимательства.
- 1.6. Фонд осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.
Основные направления деятельности Фонда:
 - Инвестиционная поддержка интернет-стартапов (проектов);
 - Экспертная, методическая, консультационная, образовательная и техническая поддержка проектов;
 - Развитие российской системы интернет - предпринимательства.
- 1.7. Основным видом деятельности Фонда является «Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки» (ОКВЭД 64.99).
- 1.8. Среднесписочная численность работающих в Фонде на 30 сентября 2023 года составила 85,6 человек.
- 1.9. Фонд применяет общий режим налогообложения.
- 1.10. Бухгалтерский учет в Фонде осуществляется бухгалтерской службой под руководством главного бухгалтера.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности на основе применяемой организацией учетной политики.

При формировании учетной политики организация исходила из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности и последовательности применения учетной политики.

Основные положения применяемой организацией в отчетном году учетной политики приведены в настоящих пояснениях.

Согласно учетной политике Фонда уровень существенности в целях раскрытия показателей бухгалтерской отчетности определен как 5% к общему итогу соответствующих данных за отчетный год. Принятые показатели существенности используются при составлении отчетности и выявлении ошибок в отражении фактов хозяйственной жизни. Для специфичных ошибок существенность устанавливается в каждом конкретном случае.

2.1. Организация учета

Бухгалтерский учет Фонда организован и ведется в разрезе источников финансирования, которые включают:

- *Средства от уставной некоммерческой деятельности:* средства целевого финансирования, предназначенные для осуществления мероприятий целевого назначения, поступившие от других организаций и лиц на ведение уставной деятельности Фонда, в том числе имущественные права в виде права безвозмездного пользования государственным и муниципальным имуществом, полученные по решениям органов государственной власти и органов местного самоуправления некоммерческими организациями на ведение уставной деятельности, прочие целевые средства;
- *Средства от уставной коммерческой деятельности:* средства, поступившие от деятельности, приносящей доход в рамках достижения целей, ради которых создан Фонд.

В разрезе указанных источников Фонд ведет отдельный учет поступлений, доходов, расходов, активов и обязательств.

2.2. Основные средства

Фонд с 2022 года применяет лимит стоимости основных средств в сумме 100 тыс. руб. для целей бухгалтерского учета, такая же величина применяется и для целей налогового учета. Основные средства стоимостью до 100 000 руб. не относятся к материальным затратам, и сразу списываются на расходы периода.

Амортизация основных средств начисляется линейным методом.

В соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020 Фонд выбрал упрощенный способ перехода на ФСБУ 6 - организация произвела единовременную корректировку балансовой стоимости основных

средств на начало отчетного периода.

Фонд ежегодно пересматривает элементы амортизации.

По числящимся на балансе основным средствам Фонд не ожидает поступлений от их выбытия и ликвидационная стоимость не признается.

Фонд ежегодно проводит тест на обесценение находящихся на его балансе объектов основных средств по состоянию на конец года. Анализ проводится по следующим показателям:

- Резкое снижение справедливой (рыночной) стоимости ОС;
- Произошли или произойдут значительные неблагоприятные изменения для деятельности компании или рынка;
- Повысились рыночные процентные ставки, и это, вероятно, увеличит ставку дисконтирования и приведет к снижению возмещаемой суммы ОС;
- Балансовая стоимость чистых активов компании превышает ее рыночную капитализацию;
- Наблюдаются признаки устаревания или физической порчи ОС;
- Произошли или произойдут значительные неблагоприятные изменения, которые окажут влияние на применение ОС;
- Снизилась эффективность основного средства;
- Затраты на покупку, эксплуатацию и содержание актива существенно выше первоначально запланированных.

Фонд не производит переоценку находящихся на его балансе объектов основных средств.

Резерв на проведение ремонта объекта основных средств не создается.

2.3. Объекты интеллектуальной собственности

Объекты интеллектуальной собственности, на которые у организации имеется исключительное право, включаются в состав нематериальных активов.

Объекты интеллектуальной собственности, на которые у организации имеются неисключительные (лицензионные) права, включаются в состав расходов будущих периодов. Если срок полезного использования активов, возникающих из лицензионных прав на результаты интеллектуальной деятельности, превышает 365 дней, то такие активы классифицируются как внеоборотные. Если срок полезного использования таких активов не превышает 365 дней включительно, то они классифицируются как оборотные.

Переоценка объектов интеллектуальной собственности не производится.

Определение срока полезного использования объекта интеллектуальной собственности производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива в уставной деятельности Фонда.

Срок полезного использования представляет собой более короткий из периодов, определяемых

указанными правовыми и экономическими ограничениями.

По объектам интеллектуальной собственности, используемым в уставной некоммерческой деятельности Фонда амортизация не начисляется.

Объекты интеллектуальной собственности с полностью погашенной стоимостью (истек срок полезного использования), но находящиеся в фактическом использовании, не списываются с бухгалтерского учета.

2.4. Запасы

Фонд осуществляет списание стоимости материально-производственных запасов методом средней себестоимости.

Учет запасов, приобретаемых в рамках уставной некоммерческой деятельности ведется по фактическим затратам на приобретение, включая невозмещаемый НДС.

2.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

В состав денежных эквивалентов включаются:

- открытые в высоконадежных кредитных организациях банковские вклады (депозиты) на условиях выдачи вклада по первому требованию (вклад до востребования);
- открытые в высоконадежных кредитных организациях банковские вклады (депозиты) на условиях возврата вклада по истечении (со сроком погашения) до 91 дня включительно;
- открытые в высоконадежных кредитных организациях банковские вклады (депозиты) на условиях возврата вклада по истечении (со сроком погашения) более 91 дня включительно, но включающие условие о возврате депозита по первому требованию вкладчика.

Вложения в банковские вклады (депозиты) признаются с момента фактического внесения денежных средств в депозит.

Проценты на вклад (проценты по депозиту) начисляются ежемесячно исходя из условий соответствующего договора вне зависимости от предусмотренного договором графика фактических выплат процентов и включаются в финансовый результат в составе прочих доходов (доходов по процентам).

2.6. Доходы и расходы

Для признания доходов и расходов организации в целях исчисления налога на прибыль применяется метод начисления.

Доходы от сдачи имущества в аренду/субаренду, для целей бухгалтерского учета признаются доходами от предпринимательской деятельности и учитываются на счете 90.1 «Выручка».

Фонд ведет учет с применением ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" утв. Приказ Минфина России от 20.11.2018 № 236н.

2.7. Учет целевого финансирования

Целевое финансирование представляет собой средства на содержание Фонда и ведение им уставной деятельности, поступившие безвозмездно от других организаций и (или) физических лиц, использованные по назначению согласно соответствующему источнику финансирования. Фондом не применяется ФЗ от 30.12.2006 N 275-ФЗ "О порядке формирования и использования

целевого капитала некоммерческих организаций", целевой капитал не создается.

Остаток неиспользованного целевого финансирования отражается в Разделе III «Целевое финансирование» Бухгалтерского баланса по группе статей «Целевые средства» с выделением суммы чистой прибыли (убытка) текущего года отдельно.

Информация об использовании средств целевого финансирования раскрывается в «Отчете о целевом использовании средств».

2.8. Финансовые вложения

К финансовым вложениям Фонда относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Фонда на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный капитал других организаций, признается их денежная оценка, согласованная учредителями организации, если иное не предусмотрено законодательством РФ.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость (котируемые ценные бумаги);
- финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется (вложения в уставные капиталы, по договору простого товарищества, в отдельные виды ценных бумаг и т.д.).

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

В случае, если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете на отчетную дату по первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, их оценка определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы, полученные от участия в уставных капиталах других организаций, в Фонде признаются

прочими доходами.

В отчетности финансовые вложения отражаются, как:

- долгосрочные финансовые вложения - в составе внеоборотных активов;
- краткосрочные финансовые вложения - в составе оборотных активов.

Краткосрочные финансовые вложения - это вложения, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев (легкорезализуемые высоколиквидные ценные бумаги, приобретенные в интересах размещения временно свободных денежных средств, займы выданные, с целью получения дополнительного дохода, депозиты, размещенные в банке и т.п.)

Долгосрочные финансовые вложения - это вложения, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев (в виде вкладов в уставный капитал, акций и т.п. в юридически самостоятельные организации на длительный срок более года, займы выданные и т.п.).

Для целей достоверного отражения стоимости финансовых вложений фонд производит проверку на обесценение финансовых вложений, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется, путем начисления резерва под обесценение финансовых вложений.

2.9. Резерв по сомнительным долгам

Фонд создает резерв по сомнительным долгам не реже одного раза в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности

Бухгалтерский баланс

3.1. Основные средства

Фонд использует в своей финансово-хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2023 вид основных средств преимущественно офисное оборудование.

Фонд на отчетную дату провел тест на обесценение основных средств. Признаков обесценения не было обнаружено, обесценение не признается.

Фонд не ожидает поступлений от выбытия основных средств, и ликвидационная стоимость не признается.

На балансе Фонда по строке 1150 отражены основные средства по остаточной стоимости на 31.12.2023 в сумме 17 784 тыс. руб., на 31.12.2022 в сумме 22 092 тыс. руб., на 31.12.2021 в сумме 22 755 тыс. руб. (изменение на 36 234 тыс. руб. в результате единовременной корректировки, связанной с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Изменение стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка) в течение отчетного периода не производилось.

3.2. Нематериальные активы

Изменение стоимости нематериальных активов, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (переоценка) в течение отчетного периода не производилось.

На балансе Фонда по состоянию на 31.12.2023 числятся нематериальные активы на сумму 36 534 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 сумма нематериальных активов составила 23 231 тыс. руб., на 31.12.2021 сумма нематериальных активов составила 13 946 тыс. руб.

3.3. Долгосрочные финансовые вложения

Объекты финансовых вложений Фонда формируются в рамках осуществления уставной деятельности, направленной на инвестиционную поддержку интернет-стартапов (проектов), в форме приобретения ценных бумаг, долей в уставном капитале юридических лиц, производных финансовых инструментов, предоставления поручительств, внесения вкладов и дополнительных вкладов в общества с ограниченной ответственностью, предоставления займов и иного финансирования проектов, соответствующих целям деятельности Фонда.

Первоначальная стоимость долгосрочных финансовых вложений по строке 1170 Бухгалтерского баланса за минусом резерва под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2023, составила 3 718 003 тыс. руб., том числе:

- вклады в виде долей в уставном капитале Обществ - 3 834 181 тыс. руб.
- вычитаемый по строке 1170 Бухгалтерского баланса резерв под обесценение финансовых вложений на сумму 116 178 тыс. руб.

Первоначальная стоимость долгосрочных финансовых вложений по строке 1170 Бухгалтерского баланса за минусом резерва под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2022, составила 3 715 726 тыс. руб., том числе:

- вклады в виде долей в уставном капитале Обществ - 3 859 114 тыс. руб.
- вычитаемый по строке 1170 Бухгалтерского баланса резерв под обесценение финансовых вложений на сумму 143 388 тыс. руб.

Первоначальная стоимость долгосрочных финансовых вложений по строке 1170 Бухгалтерского баланса за минусом резерва под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2022, составила 3 738 927 тыс. руб., том числе:

- вклады в виде долей в уставном капитале Обществ - 3 861 274 тыс. руб.
- вычитаемый по строке 1170 Бухгалтерского баланса резерв под обесценение финансовых вложений на сумму 122 347 тыс. руб.

3.4. Резерв под обесценение финансовых вложений

Проверка финансовых вложений Фонда на обесценение проводится в соответствии с положением «О порядке проверки финансовых вложений Фонда развития интернет-инициатив на обесценение», утвержденного решением Совета Фонда развития интернет-инициатив - протокол №5 от 27.12.2021 г. в конце каждого года.

Размер резерва под обесценение финансовых вложений Фонда по состоянию на 31 декабря 2023 года составил 116 178 тыс. руб., на 31 декабря 2022 года составил 143 388 тыс. руб., на 31 декабря 2021 года составил сумму 122 347 тыс. руб.

3.5. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 бухгалтерского баланса на 31.12.2023 отражены прочие внеоборотные активы в общей сумме 633 тыс. руб. в форме расходов будущих периодов (лицензии на программные продукты и прочие сроком более 12 мес.).

Общая стоимость внеоборотных активов на 31.12.2022 составила 1 094 тыс. руб., на 31.12.2021 – 1 180 тыс. руб.

3.6. Запасы

Остаток Запасов на 31.12.2023 г., отраженный по стр. 1210 бухгалтерского баланса составил 2 тыс. руб., включает в себя бланки трудовых книжек, остаток запасов на 31.12.2022 г. составил 52 тыс. руб., на 31.12.2021 г. составил 156 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в виду отсутствия признаков обесценения.

3.7. Дебиторская задолженность

Общая сумма дебиторской задолженности по данным бухгалтерского учета Фонда, отраженная по строке 1230 Бухгалтерского баланса за минусом резерва по сомнительным долгам по

состоянию на 31.12.2023, составила 2 919 тыс. руб., том числе:

- сумма краткосрочной дебиторской задолженности 10 438 тыс. руб.
- резерв по сомнительным долгам 7 519 тыс. руб.

Дебиторская задолженность включает:

- задолженность покупателей и заказчиков 8 705 тыс. руб.;
- задолженность по процентам по депозитам в руб., размещенным в банках 846 тыс. руб.;
- задолженность поставщиков и подрядчиков 401 тыс. руб.;
- расчеты по взносам и налогам 456 тыс. руб.
- прочая дебиторская задолженность 30 тыс. руб.

Основными дебиторами являются следующие:

- ООО "ТЕХЦЕНТР" - 6 875 тыс. руб.,
- Банк ВТБ (ПАО) - 846 тыс. руб.,
- ИП Васильев Владислав Юрьевич – 395 тыс. руб.,
- АО "Мосэнергосбыт" - 296 тыс. руб.,
- ООО "АКСЕЛЕРАТОР ФРИИ" - 254 тыс. руб.,
- ООО "СТУДИЯ 4001" - 180 тыс. руб.,
- ООО "Фрэш Лайн 1" - 167 тыс. руб.,
- ООО "Новые технологии" - 74 тыс. руб.,
- ООО "Сити Виза Групп" 71 тыс. руб.

Общая сумма дебиторской задолженности по данным бухгалтерского учета Фонда, отраженная по строке 1230 Бухгалтерского баланса за минусом резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2022, составила 7 573 тыс. руб., том числе:

- сумма краткосрочной дебиторской задолженности 17 100 тыс. руб.
- резерв по сомнительным долгам 9 527 тыс. руб.

Дебиторская задолженность включает:

- задолженность покупателей и заказчиков 8 576 тыс. руб.;
- задолженность по процентам по депозитам в руб., размещенным в банках 4 177 тыс. руб.;
- задолженность поставщиков и подрядчиков 3 954 тыс. руб.;
- расчеты по взносам и налогам 353 тыс. руб.
- прочая дебиторская задолженность 40 тыс. руб.

Общая сумма дебиторской задолженности по данным бухгалтерского учета Фонда, отраженная по строке 1230 Бухгалтерского баланса за минусом резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2021, составила 10 675 тыс. руб., том числе:

- сумма краткосрочной дебиторской задолженности 19 320 тыс. руб.
- резерв по сомнительным долгам 8 645 тыс. руб.

Дебиторская задолженность включает:

- задолженность покупателей и заказчиков 8 394 тыс. руб.;
- задолженность по процентам по депозитам в руб., размещенным в банках 4 963 тыс. руб.;
- задолженность поставщиков и подрядчиков 3 795 тыс. руб.;
- расчеты по взносам и налогам 2 128 тыс. руб.
- прочая дебиторская задолженность 40 тыс. руб.

3.8. Краткосрочные финансовые вложения

Общая первоначальная стоимость краткосрочных финансовых вложений по строке 1240 Бухгалтерского баланса составила на 31.12.2023 г. 30 265 тыс. руб. и отражает стоимость депозитов, размещенных в банках, на срок более 91 дня.

Общая первоначальная стоимость краткосрочных финансовых вложений по строке 1240 Бухгалтерского баланса составила на 31.12.2022 г. 40 700 тыс. руб. и отражает стоимость депозитов, размещенных в банках, на срок более 91 дня.

Общая первоначальная стоимость краткосрочных финансовых вложений по строке 1240 Бухгалтерского баланса составила на 31.12.2021 г. 40 900 тыс. руб. и отражает стоимость депозитов, размещенных в банках, на срок более 91 дня.

3.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 бухгалтерского баланса на 31.12.2023 отражены следующие денежные средства и денежные эквиваленты в общей сумме 17 899 тыс. руб.:

- Денежные средства на расчетных счетах в сумме 239 тыс. руб.,
- Специальные счета в банках (депозиты сроком размещения менее 91 день) в сумме 17 660 тыс. руб.

На 31.12.2022 показатель по строке 1250 составил 31 953 тыс. руб., на 31.12.2021 - 44 358 тыс. руб.

3.10. Прочие оборотные активы

По строке 1260 бухгалтерского баланса на 31.12.2023 отражены следующие прочие оборотные активы в общей сумме 2 045 тыс. руб.:

- расходы будущих периодов (лицензии на программные продукты и прочие сроком менее 12 мес.) в сумме 1 445 тыс. руб.,
- по расходам будущих периодов по страхованию в сумме 600 тыс. руб.

Сумма прочих оборотных активов по состоянию на 31.12.2022 составила 2 058 тыс. руб., на 31.12.2021 – 3 219 тыс. руб.

3.11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по строке 1520 на 31.12.2023 г. составила 1 666 тыс. руб., в том числе:

- задолженность поставщикам и подрядчикам 976 тыс. руб.
- расчеты по социальному взносам и налогам 524 тыс. руб.
- прочая кредиторская задолженность 166 тыс. руб.

Основными кредиторами являются:

- ГУП "М.ПРОГРЕСС" – 358 тыс. руб.,
- Филиал №11 "Горэнергосбыт" ПАО "МОЭК"- 228 тыс. руб.,
- ООО "ТЛС-ПРАВО"- 144 тыс. руб.
- ООО "КРОНИКС ПЛЮС"- 56 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по строке 1520 на 31.12.2022 г. составила 2 859 тыс. руб., в том числе:

- задолженность поставщикам и подрядчикам 2 260 тыс. руб.
- расчеты по социальному взносам и налогам 454 тыс. руб.
- прочая кредиторская задолженность 145 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по строке 1520 на 31.12.2021 г. составила 18 206 тыс. руб., в том числе:

- задолженность поставщикам и подрядчикам 1 409 тыс. руб.
- расчеты по социальному взносам и налогам 4 664 тыс. руб.
- задолженность по оплате труда 11 914 тыс. руб.
- прочая кредиторская задолженность 219 тыс. руб.

3.12. Оценочные обязательства на оплату отпусков

По строке 1540 отражены оценочные обязательства по вознаграждениям работникам на оплату отпусков на 31.12.2023 г. в сумме 3 006 тыс. руб., в том числе:

- ✓ оценочные обязательства по вознаграждениям 2 268 тыс. руб.
- ✓ оценочные обязательства по страховым взносам 638 тыс. руб.

По строке 1540 отражены оценочные обязательства по вознаграждениям работникам на оплату отпусков на 31.12.2022 г. в сумме 3 854 тыс. руб., в том числе:

- ✓ оценочные обязательства по вознаграждениям 3 105 тыс. руб.
- ✓ оценочные обязательства по страховым взносам 749 тыс. руб.

По строке 1540 отражены оценочные обязательства по вознаграждениям работникам на оплату отпусков на 31.12.2021 г. в сумме 4 915 тыс. руб., в том числе:

- ✓ оценочные обязательства по вознаграждениям 4 013 тыс. руб.
- ✓ оценочные обязательства по страховым взносам 902 тыс. руб.

3.13. Целевое финансирование

Остаток неиспользованного целевого финансирования на 31.12.2023 г. Фонда, отраженный по строке 1350 бухгалтерского баланса составил 49 090 тыс. руб., в том числе:

- остаток целевых средств – 46 515 тыс. руб.
- чистая прибыль за 2023г. – 2 575 тыс. руб.

Остаток неиспользованного целевого финансирования на 31.12.2022 г. Фонда, отраженный по строке 1350 бухгалтерского баланса составил 76 717 тыс. руб., в том числе:

- остаток целевых средств – 4 609 тыс. руб.
- чистая прибыль за 2022г. – 72 108 тыс. руб.

Остаток неиспользованного целевого финансирования на 31.12.2021 г. Фонда, отраженный по строке 1350 бухгалтерского баланса составил 92 402 тыс. руб., в том числе:

- остаток целевых средств – (153) тыс. руб.
- чистая прибыль за текущий год 92 555 тыс. руб.

4. Отчет о финансовых результатах

4.1. Финансовые результаты {выручка, доходы и расходы}

За отчетный период Фондом получена выручка в размере 4 625 тыс. руб. за **минусом** НДС по стр. 2110 Отчета, в том числе:

- выручка по договорам на обеспечение коммунальными услугами 100%-ных дочерних обществ при предоставлении нежилых помещений Фондом в рамках договоров безвозмездной ссуды, в виде переменной части платы за пользование помещениями на сумму 4 571 тыс. руб.
- прочая выручка регулярного характера 54 тыс. руб.

По стр. 2120 Отчета «Себестоимость продаж» отражена сумма 4 551 тыс. руб., показывает стоимость коммунальных платежей, перевыставленных за 2023 год в виде переменной части договора безвозмездной ссуды и возмещения расходов.

Стр. 2310 Доходы от участия в других организациях 2 866 тыс. руб., отражают дивиденды, полученные.

Стр. 2320 Проценты к получению 4 915 тыс. руб., отражают по депозитам, размещенным в банках.

Стр. 2340 Прочие доходы составили 257 тыс. руб.

Стр. 2350 Прочие расходы составили 4 494 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения, по строке 2300, составила 3 618 тыс. руб.

Сумма налога на прибыль за 2023 год составила -1 043 тыс. руб.

Чистая прибыль Фонда за 2023 год составила 2 575 тыс. руб.

Сравнительная информация за 2022 год:

За 2022 год Фондом получена выручка в размере 4 471 тыс. руб. за **минусом** НДС по стр. 2110 Отчета, в том числе:

- выручка по договорам на обеспечение коммунальными услугами 100%-ных дочерних обществ при предоставлении нежилых помещений Фондом в рамках договоров безвозмездной ссуды, в виде переменной части платы за пользование помещениями на сумму 4 458 тыс. руб.
- прочая выручка регулярного характера 13 тыс. руб.

По стр. 2120 Отчета «Себестоимость продаж» отражена сумма 4 425 тыс. руб., показывает стоимость коммунальных платежей, перевыставленных за 2022 год в виде переменной части договора безвозмездной ссуды и возмещения расходов.

Стр. 2310 Доходы от участия в других организациях 76 408 тыс. руб., отражают дивиденды, полученные.

Стр. 2320 Проценты к получению 5 141 тыс. руб., отражают по депозитам, размещенным в банках.

Стр. 2340 Прочие доходы составили 1 938 тыс. руби отражают доходы от реализации долей в уставном капитале обществ, входящих в инвестиционный портфель Фонда.

Стр. 2350 Прочие расходы составили 10 387 тыс. руб., в том числе:

- первоначальная стоимость долей в уставном капитале, проданных в 2022 году 8 855 тыс. руб.
- резерв по сомнительным долгам – 1 129 тыс. руб.
- прочие расходы 403 тыс. руб.

Чистая прибыль до налогообложения, по строке 2300, составила 73 146 тыс. руб.

Сумма налога на прибыль за 2022 год составила -1 038 тыс. руб.

Чистая прибыль Фонда за 2022 год составила 72 108 тыс. руб.

4.2. Налог на прибыль

Отчетность Фонда сформирована с учетом ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Расчет налога на прибыль согласно ПБУ 18/2 по данным бухгалтерского учета представлен в таблице 1.

Расчет налога на прибыль по данным бухгалтерского учета за 2023 год

Таблица 1

№п/п	Показатель	Сумма, т. р.
1	Прибыль до налогообложения	3 618
2	Условный расход по налогу на прибыль	724
3	Всего постоянных разниц (ПР), в том числе:	1 596
3.1.	Дивиденды полученные - не облагаемый доход	(2 866)
3.2.	Выбытие долей в УК и акций (более 5 лет в собственности)	(0)
3.3.	Первоначальная стоимость доли в УК, выбытие (продажа)	0

3.4.	Резерв по сомнительным долгам, не принимаемые для н/о - расход	841
3.5.	Прочие расходы, не принимаемые для н/о - расход	3621
4	Постоянный налоговый расход (ПНД = ПР * 20%)	319
5	Текущий налог на прибыль (УРП + ПНД)	(1 043)
6	Чистая прибыль	2 575

Отложенные налоговые разницы за 2023 год не возникали.

Постоянная разница составила 1 596 тыс. рублей, что привело к возникновению постоянного налогового расхода в сумме 319 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль по данным Отчета о финансовых результатах за 2023 год, составил 1 043 тыс. руб.

5. Отчет о целевом использовании средств

5.1. Поступления средств целевого финансирования

В 2023 году Фонд получил субсидию из федерального бюджета в целях достижения результатов федерального проекта "Цифровые технологии" национальной программы "Цифровая экономика Российской Федерации", а именно: "Фондом развития интернет-инициатив осуществлена акселерация проектов по разработке российских решений в сфере ИТ" в сумме 239 974,2 тыс. руб. Других целевых средств на ведение уставной деятельности в 2023 году Фонд не получал.

В соответствии с учетной политикой Фонда прибыль относится на увеличение целевых источников финансирования в конце года.

Чистая прибыль Фонда за 2023 год от деятельности, приносящей доход, предназначенная для финансирования уставной деятельности, составила 2 575 тыс.руб.

В 2022 году Фонд получил субсидию из федерального бюджета в целях достижения результатов федерального проекта "Цифровые технологии" национальной программы "Цифровая экономика Российской Федерации", а именно: "Фондом развития интернет-инициатив осуществлена акселерация проектов по разработке российских решений в сфере ИТ" в сумме 250 000 000,00 (Двести пятьдесят миллионов) рублей 00 копеек.

Кроме того, Фонд получил пожертвование на развитие уставных целей от Ассоциации профессиональных участников программ развития человеческого капитала в сумме 399 575 (Триста девяносто девять тысяч пятьсот семьдесят пять) рублей 89 копеек.

Других целевых средств на ведение уставной деятельности в 2022 году Фонд не получал.

В соответствии с учетной политикой Фонда прибыль относится на увеличение целевых источников финансирования в конце года.

Чистая прибыль Фонда за 2022 год от деятельности, приносящей доход, предназначенная для финансирования уставной деятельности, составила 72 108 тыс.руб.

5.2. Использование средств целевого финансирования

На ведение уставной деятельности Фонда за 2023 год использовано средств целевого финансирования на сумму 31 525 тыс. руб. в том числе:

- По строке 6321 «Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления) отражается сумма 21 040 тыс. руб., в том числе:
 - оплата труда с учетом начисленных премий, и прочих выплат в пользу сотрудников Фонда, а также начисленных оценочных резервов на оплату отпусков – 17 432 тыс. руб.
 - начисленные взносы во внебюджетные фонды с учетом страховых взносов в части резерва по отпускам – 3 608 тыс. руб.
- Расходы на служебные командировки и деловые поездки по строке 6323 составили 10 тыс. руб.,
- Расходы на содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта) по строке 6324 составили 2 894 тыс. руб.,
- Расходы на ремонт основных средств и иного имущества по строке 6325 составили 535 тыс. руб.,
- По строке 6326 «Прочие» расходы на содержание аппарата управления отражена сумма 2 411 тыс. руб., в том числе по статьям затрат:
 - информационно - консультационные услуги 64 тыс. руб.
 - расходы на содержание рабочих мест (расходные материалы для офиса, оборудование, IT материалы) 273 тыс. руб.
 - программное обеспечение 579 тыс. руб.
 - расходы на ДМС 728 тыс. руб.
 - услуги связи (интернет), хостинга, домены и проч. расх. 62 тыс. руб.
 - доступ к специализированным информационным базам, ПО 83 тыс. руб.
 - банковская комиссия 154 тыс. руб.
 - прочие расходы 468 тыс. руб.
- По строке 6330 «Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества» отражается сумма 175 тыс. руб.
- По строке 6350 «Прочие» отражена сумма 4 460 тыс. руб., в том числе по следующим видам статьям затрат:
 - начисление НДС со стоимости передаваемых имущественных прав дочерним организациям 1 667 тыс. руб.
 - расходы на аудит 472 тыс. руб.
 - восстановлено целевое финансирование в связи с выбытием портфельной компании 2 321 тыс. руб.

На ведение деятельности по субсидии за 2023 год использовано средств целевого финансирования на сумму 238 651 тыс. руб. в том числе:

- Расходы на проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п. по строке 6312 составили 5 722 тыс. руб.
- Иные мероприятия в расходах на целевые мероприятия, отраженные по строке 6313 составили 18 523 тыс. руб.
 - По строке 6321 «Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления) отражается сумма 164 120 тыс. руб., в том числе:
 - оплата труда с учетом начисленных премий, и прочих выплат в пользу сотрудников Фонда, занятых реализацией проекта по субсидии, а также начисленных оценочных резервов на оплату отпусков – 98 775 тыс. руб.
 - начисленные взносы в внебюджетные фонды с учетом страховых взносов в части резерва по отпускам с выплат в пользу сотрудников Фонда, занятых реализацией проекта по субсидии – 28 209 тыс. руб.
 - оплата труда с учетом начисленных премий, и прочих выплат в пользу сотрудников Фонда административно-управленческого персонала, а также начисленных оценочных резервов на оплату отпусков – 29 052 тыс. руб.
 - начисленные взносы в внебюджетные фонды с учетом страховых взносов в части резерва по отпускам с выплат в пользу сотрудников Фонда административно-управленческого персонала – 8 085 тыс. руб.
- По строке 6323 «Расходы на служебные командировки и деловые поездки» отражается сумма 1478 тыс. руб.,
- Расходы на содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта) по строке 6324 составили 32 572 тыс. руб.,
- Расходы на ремонт основных средств и иного имущества по строке 6325 составили 0 тыс. руб.,
- По строке 6326 «Прочие» расходы отражена сумма 5 794 тыс. руб., в том числе по статьям затрат:
 - расходы на содержание рабочих мест (расходные материалы для офиса, оборудование, IT материалы) 2 141 тыс. руб.
 - Расходы на ПО, лицензии, подписки 2 324 тыс. руб.
 - услуги связи (интернет), хостинга, домены и проч. расх. 993 тыс. руб.
 - прочие расходы 336 тыс. руб.
- По строке 6330 «Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества» отражается сумма 11 741 тыс. руб.

Остаток средств целевого финансирования по стр. 6400 Отчета с целевом использовании средств,

составил 49 090 тыс. руб. на 31.12.2023 г.

На ведение уставной деятельности Фонда за 2022 год использовано средств целевого финансирования на сумму 69 810 тыс. руб. в том числе:

- По строке 6321 «Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления) отражается сумма 30 568 тыс. руб., в том числе:
 - оплата труда с учетом начисленных премий, и прочих выплат в пользу сотрудников Фонда, а также начисленных оценочных резервов на оплату отпусков – 25 937 тыс. руб.
 - начисленные взносы во внебюджетные фонды с учетом страховых взносов в части резерва по отпускам – 4 631 тыс. руб.
- Расходы на служебные командировки и деловые поездки по строке 6323 составили 17 тыс. руб.,
- Расходы на содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта) по строке 6324 составили 2 391 тыс. руб.,
- Расходы на ремонт основных средств и иного имущества по строке 6325 составили 219 тыс. руб.,
- По строке 6326 «Прочие» расходы на содержание аппарата управления отражена сумма 5 243 тыс. руб., в том числе по статьям затрат:
 - информационно - консультационные услуги 20 тыс. руб.
 - расходы на содержание рабочих мест (расходные материалы для офиса, оборудование, IT материалы) 1 081 тыс. руб.
 - программное обеспечение 1 653 тыс. руб.
 - услуги технической поддержки сайта, поддержке ПО 93 тыс. руб.
 - расходы на ДМС 1 024 тыс. руб.
 - услуги связи (интернет), хостинга, домены и проч. расх. 65 тыс. руб.
 - доступ к специализированным информационным базам, ПО 70 тыс. руб.
 - банковская комиссия 267 тыс. руб.
 - расходы на членство в Ассоциациях – 400 тыс. руб. (использованы средства пожертвования)
 - прочие расходы 170 тыс. руб.
- По строке 6330 «Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества» отражается сумма 0 тыс. руб.
- По строке 6350 «Прочие» отражена сумма 31 372 тыс. руб., в том числе по следующим видам статьям затрат:
 - начисление НДС со стоимости передаваемых имущественных прав дочерним организациям 1 682 тыс. руб.

- расходы на аудит 200 тыс. руб.
- восстановлено целевое финансирование в связи с выбытием портфельной компании 29 490 тыс. руб.

На ведение деятельности по субсидии за 2022 год использовано средств целевого финансирования на сумму 268 383 тыс. руб. в том числе:

- Расходы на проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п. по строке 6312 составили 3 196 тыс. руб.
- Иные мероприятия в расходах на целевые мероприятия, отраженные по строке 6313 составили 28 467 тыс. руб.
- По строке 6321 «Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)» отражается сумма 170 716 тыс. руб., в том числе:
 - оплата труда с учетом начисленных премий, и прочих выплат в пользу сотрудников Фонда, занятых реализацией проекта по субсидии, а также начисленных оценочных резервов на оплату отпусков – 103 375 тыс. руб.
 - начисленные взносы в внебюджетные фонды с учетом страховых взносов в части резерва по отпускам с выплат в пользу сотрудников Фонда, занятых реализацией проекта по субсидии – 28 733 тыс. руб.
 - оплата труда с учетом начисленных премий, и прочих выплат в пользу сотрудников Фонда административно-управленческого персонала, а также начисленных оценочных резервов на оплату отпусков – 30 529 тыс. руб.
 - начисленные взносы в внебюджетные фонды с учетом страховых взносов в части резерва по отпускам с выплат в пользу сотрудников Фонда административно-управленческого персонала – 8 080 тыс. руб.
- По строке 6323 «Расходы на служебные командировки и деловые поездки» отражается сумма 69 тыс. руб.,
- Расходы на содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта) по строке 6324 составили 31 751 тыс. руб.,
- Расходы на ремонт основных средств и иного имущества по строке 6325 составили 391 тыс. руб.,
- По строке 6326 «Прочие» расходы отражена сумма 20 892 тыс. руб., в том числе по статьям затрат:
 - расходы на содержание рабочих мест (расходные материалы для офиса, оборудование, IT материалы) 15 368 тыс. руб.
 - Расходы на ПО, лицензии, подписки 4 447 тыс. руб.
 - услуги связи (интернет), хостинга, домены и проч. расх. 998 тыс. руб.
 - прочие расходы 79 тыс. руб.

– По строке 6330 «Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества» отражается сумма 12 900 тыс. руб.

Остаток средств целевого финансирования по стр. 6400 Отчета с целевом использовании средств, составил 76 717 тыс. руб. на 31.12.2022 г.

6. Отчет о движении денежных средств (ДДС)

6.1. Расшифровка к строке 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода»

Данные об остатке денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного года приводятся по строке 4450 и строке 4500 отчета о движении денежных средств, соответственно.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов с увязкой сумм, представленных в Отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями Бухгалтерского баланса, расшифрован в Таблице 2.

Таблица 2

Состав денежных средств и денежных эквивалентов за 2023 год

№ п/п	Наименование статьи	Бухгалтерский баланс		Отчет о ДДС	
		Стр. 1250 Начало года	Стр. 1250 Конец года	Стр. 4450 Начало года	Стр. 4500 Конец года
1	Денежные средства и денежные эквиваленты всего, в том числе:	31 953	17 899	31 953	17 899
1.1.	Депозиты со сроком менее 91 дня	31 840	17 660	X	X
1.2.	Денежные средства на расчетных счетах	113	239	X	X

7. Информации о связанных сторонах

Для целей раскрытия информации в пояснениях к бухгалтерской отчетности Фонда связанными сторонами являются:

- дочерние и зависимые организации;
- основной управленческий персонал организации;
- иные лица, оказывающие существенное влияние.

Состав и характер взаимоотношений со связанными сторонами за 2023 год

Таблица 3

№ п/п	Наименование организации	Дата регистрации в налоговом органе	Контактное лицо	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным
1	ООО "ФРИИ ИНВЕСТ" ИНН 7709961670 101000, Москва г, Мясницкая ул, дом № 13, строение 18, этаж 3, помещение 1, комната 4	Дата регистрации 28.08.2014	Варламов Кирилл Викторович, Генеральный директор	68,97% дочернее общество ФРИИ
2	ООО "АКСЕЛЕРАТОР ФРИИ" ИНН 7709958269 101000, Москва г, Мясницкая ул, дом № 13, строение 18, этаж 2, помещение 1, комната 19	Дата регистрации 14.07.2014	Калаев Дмитрий Владимирович, Генеральный директор	100% дочернее общество ФРИИ
3	ООО "БД ЛАБ" ИНН 7709989806 10100, Москва г, Мясницкая ул, дом № 13, строение 18, этаж 3, помещение 1, комната 6	Дата регистрации 21.02.2017	Фадин Дмитрий, Генеральный директор	100% дочернее общество ФРИИ Инвест
4	ООО "ТЕХЦЕНТР" ИНН 7709953856 101000. Москва г, Мясницкая ул, дом № 13, строение 18, этаж 1, помещение 1, комната 27	Дата регистрации 07.05.2014	Алимбеков Сергей Саидович, Генеральный директор	100% дочернее общество ФРИИ
5	ООО "СУИ" ИНН 7709982222 101000, Москва г, Мясницкая ул, дом № 22, строение 1, комнате 6	Дата регистрации 02.12.2016	Белова Светлана Вячеславовна, Генеральный директор	100% дочернее общество ФРИИ Инвест
6	ООО «ДАТАМАНИЯ»	Дата		

	ИНН 9701112816 10100С, Москва, ул. Мясницкая, дом 22, стр. 1, пом. II КО 1-7	регистрации 21.06.2018	Белова Светлана Вячеславовна, Генеральный директор	50% зависимое общество ООО «СУИ»
7	АССОЦНАЦИЯ ИНТЕРНЕТА ВЕЩЕЙ (АИВ) ИНН 7709984339 101000, Москва г, Мясницкая ул, дом № 13, строение 18, этаж 3, помещение 1, комната 19	Дата регистрации 21.12.2016	Колесников Андрей Вячеславович, Директор	учреждено ФРИИ
8	Варламов Кирилл Викторович Российская Федерация, г. Москва			Генеральный директор ООО «ФРИИ Инвест»

Информация о составе и характере взаимоотношений Фонда со связанными сторонами - коммерческими организациями, в которых Фонду принадлежит доля более 50% уставного капитала, а также некоммерческими организациями, в которых Фонд является соучредителем, представлены в Таблице 3.

Фонд не имеет конечных бенефициарных владельцев, то есть физических лиц, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Организацией, либо имеют возможность контролировать действия Организации или оказывать значительное влияние на Организацию. Структура, объем и характер расчетов, со связанными сторонами за 2023 год, по которым в 2023 году у Фонда осуществлялись хозяйственные операции, представлен в Таблице 4.

Структура, характер и объем сопоставимых хозяйственных операций со связанными сторонами за 2023 год, тыс. руб.

Таблица 4

№ п/п	Наименование связанной организации	Долг на 01.01.23 перед ФРИИ	Вид и объем хоз. операций с связанными сторонами					Долг на 31.12.23 перед ФРИИ
			Поступление товаров, работ, услуг	Реализация товаров, работ, услуг	Передано в виде вклада в имущество	Займы выданные, проценты начисленные	Поступило денежных средств	
1	ООО «ФРИИ инвест»	10	50	161	5 218		133	38
1.1	денежные средства	10					133	0
1.2	основные средства, ТМЦ	0	50	161				0
1.3	финансовые вложения	0			5 218			0
2	ООО «Акселератор ФРИИ»	699		2 811			3 255	254
3	ООО «БД ЛАБ»	101		121				222
4	ООО «Техцентр»	6 413		1 987			1 525	6 875
5	ООО «СУИ»	21		119			175	-35
6	АИВ	46		177			191	32
	итого	7 290	50	5 375	5 218	0	5 279	7 348

По части задолженности ООО «Техцентр» на 31.12.2023 г. создан резерв по сомнительным долгам.

Кроме дочерних организаций, в которых Фонду принадлежит более 50% доли в уставном капитале, Фонд владеет финансовыми вложениями в виде долей в уставном капитале организаций с размером доли менее 50% уставного капитала в количестве 70 организаций. Список организаций с указанием размера доли в % на дату расчета Резерва на обесценение финансовых вложений, представлен в таблице 5.

Список организаций, в которых ФРИИ имеет долю менее 50% в уставном капитале на 31.12.2023 г.

Таблица 5

№	Наименование	ИНН	Доля в УК портфельной компании
1	4БРЭЙН ООО	7736275857	7,00%
2	7 СТУДЕНТОВ ООО	6501250348	7,00%
3	АБВ ДАЙНЕМИКС ООО	7731300316	3,50%
4	АВЭ ЭВА ООО	4401177669	7,00%

5	Адаптер Мобайл, ООО	6670403101	7,00%
6	АНГИФТ, ООО	7706432206	7,00%
7	Арбитрос, ООО	1650162226	7,00%
8	Биг Фиш+, ООО	5024109006	7,00%
9	БРЭЙНИФАЙ ООО	7707825217	7,00%
10	Веб2Принт ООО	6141049948	7,00%
11	Видеорекрутинг ООО	9705066705	7,00%
12	Видео-Сервис, ООО	1656069784	7,00%
13	Гаман ООО	5049022999	7,00%
14	ГИЛЬДИЯ НЕЗАВИСИМЫХ КОНСУЛЬТАНТОВ ООО	7701075222	3,62%
15	ГОУ2ОЛ ООО	7811156611	7,00%
16	Гуд Трейд, ООО	7722867878	7,00%
17	Земляне, ООО	6686024606	7,00%
18	Зум ТВ ООО	7017338471	7,00%
19	ИМЕК Профессиональная бизнес сеть ООО	3435117480	7,00%
20	Интеллект и Инновации, ООО	7719691046	12,52%
21	Интеллектуальные Технологии Возможностей ООО	7713441995	7,00%
22	Карвард, ООО	7706784286	7,00%
23	Каст Вик ООО	7727802070	7,00%
24	КИБЕР ГЕЙМ ООО	9729002242	6,84%
25	Кликтекс, ООО	7813601353	5,00%
26	Комбот ООО	7702401246	20,00%
27	Конфбот ООО	5047197866	7,00%
28	КОРЗИНАМАГ ООО	5404030377	7,00%
29	Корпоративные коммуникации ООО	5408003543	2,25%
30	Лаборатория мультимедийных решений, ООО	5902179891	6,30%
31	ЛайфСтайл Маркетинг, ООО	7743822772	7,00%
32	Летмарт, ООО	6671452630	7,00%
33	Лидман ООО	7743158142	5,00%
34	Локальные системы управления ООО	6685132461	7,00%
35	Лоретт ООО	7727316793	5,00%
36	МЕДБОКС ООО	9705095008	2,32%
37	Минвайл, ООО	7816579106	2,24%
38	Мобильный Сервис ООО	5029206282	8,22%
39	Мой график, ООО	7723440662	6,84%
40	Мэйт ООО	7724309371	7,00%
41	НБО ООО	7725335092	7,00%

42	НДФЛКА.РУ, ООО	2310162460	5,00%
43	НЕТАКС ООО	2463241913	8,22%
44	Нобл код ООО	1841035483	8,22%
45	НПП Новые образовательные технологии	9203539620	7,00%
46	Онлайн автошкола, ООО	6234146158	3,62%
47	Оптимальное Движение ООО	7801326416	4,00%
48	Первая Онлайн Бухгалтерия, ООО	1650274321	7,00%
49	ПоПути ООО	6164101295	3,62%
50	Прайд ООО	6670436107	4,12%
51	ПРОМАРКЕТ ООО	7707851753	7,00%
52	Промо Атлас, ООО	7840462500	9,94%
53	ПРОФКОНТУР ООО	0326542658	7,00%
54	Ритейл системс, ООО	7017345542	7,00%
55	САЙТСЕКЬЮР ООО	7701418494	17,29%
56	Скориста ООО	7703813443	14,34%
57	Скриптология, ООО	7725839967	3,50%
58	Смарт ЕРП Проджектс ООО	5027214094	7,00%
59	СошелДжет рус ООО	7723391006	5,00%
60	Спектр, ООО	7733741066	3,62%
61	Трейдчек ООО	6452115865	7,00%
62	Умное отопление ООО	7017415648	7,00%
63	Успешный риелтор, ООО	2466164103	7,00%
64	ЦЕРА МАРКЕТИНГ ООО	7806521523	7,00%
65	ЧИСТЫЕ ЭМОЦИИ ООО	7717765052	7,00%
66	ЧОЙСИ ООО	7714383834	2,02%
67	ШЕЙВКЛАБ ООО	7735591200	7,00%
68	ШКОЛЬНЫЙ КОШЕЛЕК ООО	7811579688	7,00%
69	ЭдМод, ООО	6671383440	5,95%
70	Юз АйТи, ООО	6658412068	7,00%

Кроме того, ФРИИ имеет долю 100% в ООО «АКСЕЛЕРАТОР ФРИИ», ООО «ТЕХЦЕНТР» и долю 68,97% в ООО «ФРИИ Инвест»

Информация о физических лицах, контролирующих или оказывающих значительное влияние на деятельность Фонда, а также контролирующих или оказывающих влияние на юридические лица, принадлежащее к одной и той же группе лиц, что и Фонд раскрывается в Таблице 6, Таблице 7 настоящих пояснений.

Перечень лиц, входящих в Совет Фонда на 31.12.2023 г.

Таблица 6

№	ФИО	Влияние
1	МИХАЙЛОВ Сергей Владимирович	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Фонда в силу участия в совете Фонда (председатель Совета Фонда)
2	ВАРЛАМОВ Кирилл Викторович	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Фонда в силу участия в совете Фонда
3	ГОРЕСЛАВСКИЙ Алексей Сергеевич	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Фонда в силу участия в совете Фонда
4	ГАЗИЗОВ Азат Халилович	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Фонда в силу участия в совете Фонда
5	КУРОЧКИН Дмитрий Николаевич	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Фонда в силу участия в совете Фонда
6	ИВАНЧЕНКО Алексей Александрович	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Фонда в силу участия в совете Фонда
7	ОСЕЕВСКИЙ Михаил Эдуардович	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Фонда в силу участия в совете Фонда
8	ОСТАШКО Руслан Станиславович	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Фонда в силу участия в совете Фонда
9	РУДИК Александр Адамович	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Фонда в силу участия в совете Фонда
10	ЧЕГЛАКОВ Андрей Валерьевич	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Фонда в силу участия в совете Фонда

Перечень лиц, входящих в Совет по инвестициям Фонда на 31.12.2023 г.

Таблица 7

1	Газизов Азат Халилович	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Фонда в силу участия в Совете по инвестициям (председатель по инвестициям)
2	Айвазов Александр Георгиевич	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Фонда в силу участия в Совете по инвестициям
3	Басов Алексей Николаевич	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Фонда в силу участия в Совете по инвестициям
4	Варламов Кирилл Викторович	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Фонда в силу участия в Совете по инвестициям
5	Курочкин Дмитрий Николаевич	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Фонда в силу участия в Совете по инвестициям
6	Мартынов Сергей Александрович	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Фонда в силу участия в Совете по инвестициям
7	Михайлов Сергей Владимирович	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Фонда в силу участия в Совете по инвестициям
8	Меньшов Кирилл Алексеевич	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Фонда в силу участия в Совете по инвестициям
9	Осташко Руслан Станиславович	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Фонда в силу участия в Совете по инвестициям
10	Рудик Александр Адамович	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Фонда в силу участия в Совете по инвестициям
11	Унжаков Денис Витальевич	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Фонда в силу участия в Совете по инвестициям
12	Чеглаков Андрей Валерьевич	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Фонда в силу участия в Совете по инвестициям

13	Шакиров Шамиль Хайдарович	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Фонда в силу участия в Совете по инвестициям
14	Иванченко Алексей Александрович	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Фонда в силу участия в Совете по инвестициям
15	Шамайко Алексей Анатольевич	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Фонда в силу участия в Совете по инвестициям

Вознаграждения основного управленческого персонала

Заработная плата основного управленческого персонала за отчетный период, с учетом начисленных резервов на оплату по отпускам представлена в таблице ниже:

№ п/п	Наименование показателя	2023 год	2022 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности с учетом начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды и начисленных резервов на оплату по отпускам, в том числе по видам выплат:	20 346,7	22 519
2	а) краткосрочные вознаграждения	20 346,7	22 519
3	б) долгосрочные вознаграждения	-	-

8. Обеспечения обязательств полученные

Информация об обеспечениях, полученных Фондом, учитывается на забалансовом счете 008 "Обеспечения обязательств и платежей полученные". На 31.12.2023 отражено 3 тыс. руб. как залог по портфельной компании ООО «Промо Атлас». На 31.12.2022 г. и на 31.12.2021 г. Фонд не отражал обеспечения обязательств и платежей. В качестве обеспечений полученных Фонд учитывает переданные Фонду (Залогодержателю) в залог доли в уставном капитале Залогодателя, в обеспечение обязательств Залогодателя перед Фондом.

9. Информация о событиях после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023г. отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Фонда.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2024 года будут отражены в Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год ретроспективно без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующих отчетному на основании п. 53 ФСБУ 14/2022.

На дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год не может быть достоверно и обосновано оценено влияние первоначального применения ФСБУ 14/2022.

Других существенных изменений в учетной политике на 2024 год не предусмотрено.

10. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2023 г. у Фонда условные факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности возникновения их в будущем существует большая неопределенность, отсутствуют.

11. Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Фонда, исходя из допущения о том, что Фонд будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Фонда, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке

В настоящее время руководство Фонда внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными событиями специальной военной операции. Оценка возможных последствий на финансовое положение и ожидаемые финансовые результаты проведена, руководство Фонда на текущий момент не ожидает существенного негативного влияния на финансовое положение и результаты деятельности Фонда.

12. Информация об остатках на забалансовых счетах Фонда

На забалансовых счетах на 31.12.2023 г. наиболее существенные суммы:

- на счете 001 «Арендованные основные средства» - стоимость полученного в безвозмездную ссуду на уставную деятельность нежилого помещения (по договору безвозмездного пользования (ссуды) объектом нежилого фонда № 22/16БП от 16.12.2016) по рыночной стоимости 71 560 тыс. руб.
- на счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» малоценное имущество на сумму – 41 224 тыс. руб.

На забалансовых счетах на 31.12.2022 г. наиболее существенные суммы:

- на счете 001 «Арендованные основные средства» - стоимость полученного в безвозмездную ссуду на уставную деятельность нежилого помещения по рыночной стоимости 72 325 тыс. руб.
- на счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» малоценное имущество на сумму – 38 295 тыс. руб.

На забалансовых счетах на 31.12.2021 г. наиболее существенные суммы:

- на счете 001 «Арендованные основные средства» - стоимость полученного в безвозмездную ссуду на уставную деятельность нежилого помещения по рыночной стоимости 76 426 тыс. руб.
- на счете 010 «Износ основных средств» - сумма износа основных средств – 38 404 тыс. руб.
- на счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» малоценное имущество на сумму – 23 258 тыс. руб.

Директор

25.01.2024



Варламов К.В.