



115114, Москва, улица Дербеневская, дом 24, этаж 2, офис 207

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОГРН 11406045420

<https://audit-moskva.com>, audit@audit-moskva.com

Аудиторское заключение

независимого аудитора о результатах проверки бухгалтерской отчетности

**Некоммерческой организации «Фонд содействия развития
венчурных инвестиций в малые предприятия в научно-технической
сфере Саратовской области»
за 2023 год**

Москва - 2024 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

Учредителям Некоммерческой организации «Фонд содействия развития венчурных инвестиций в малые предприятия в научно-технической сфере Саратовской области»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Некоммерческой организации «Фонд содействия развития венчурных инвестиций в малые предприятия в научно-технической сфере Саратовской области» (ОГРН 1066400009246), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, отчета о целевом использовании средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Некоммерческой организации «Фонд содействия развития венчурных инвестиций в малые предприятия в научно-технической сфере Саратовской области» по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также ее финансовые результаты и целевое использование средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор над процессом подготовки указанной годовой бухгалтерской отчетности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности.

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

1. выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
2. получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
3. оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
4. делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств — вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
5. проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам

аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор Общества
с ограниченной ответственностью
аудиторская фирма «Гранд»

Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение



Иванов Антон Сергеевич
ОРНЗ 20706000445

Иванов Антон Сергеевич
ОРНЗ 20706000445

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью аудиторская фирма «Гранд»,
ОГРН 1146455001780,

115114, Москва, улица Дербеневская, дом 24, этаж 2, офис 207,

член саморегулируемой организации аудиторов: Саморегулируемая организация аудиторов
Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11406045420.

20 марта 2024 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

			Коды
Форма по ОКУД			0710001
Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация	Некоммерческая организация "Фонд содействия развитию венчурных инвестиций в малые предприятия в научно-технической сфере Саратовской области"		по ОКПО 96926512
Идентификационный номер налогоплательщика			ИНН 6450922729
Вид экономической деятельности	Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению		по ОКВЭД 2 64.9
Организационно-правовая форма / форма собственности	Фонды / Частная собственность		по ОКОПФ / ОКФС 70400 / 16
Единица измерения:	в тыс. рублей		по ОКЕИ 384
Местонахождение (адрес)	410012, Саратовская обл, Саратов г, Краевая ул, дом 85, офис 304		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО АФ "ГРАНД"		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	6455062266
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ ОГРНИП	1146455001780

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
№ 1	Основные средства	1150	694	352	593
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
№ 2	Финансовые вложения	1170	-	-	1 014
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	694	352	1 607
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
№ 3	Дебиторская задолженность	1230	1 886	1 210	4 601
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
№ 4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	107 157	101 199	96 673
	в том числе:				
	депозиты краткосрочные		107 150	101 195	96 670
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	109 043	102 409	101 275
	БАЛАНС	1600	109 737	102 761	102 882

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
№ 5	Целевые средства	1350	108 576	101 961	101 704
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	108 576	101 961	101 704
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
№ 1	Прочие обязательства	1450	694	352	593
	Итого по разделу IV	1400	694	352	593
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
№ 6	Кредиторская задолженность	1520	288	264	210
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
№ 7	Оценочные обязательства	1540	179	184	375
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	467	448	585
	БАЛАНС	1700	109 737	102 761	102 882



Руководитель

(подпись)

Орлова Олеся Николаевна

(расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация Некоммерческая организация "Фонд содействия развитию венчурных инвестиций в малые предприятия в научно-технической сфере Саратовской области"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению

Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____

Форма по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2023
96926512		
6450922729		
64.9		
70400	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
№ 8	Прочие доходы	2340	26 513	19 531
№ 9	Прочие расходы	2350	(19 013)	(18 333)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	7 500	1 198
№ 9	Налог на прибыль	2410	(885)	(941)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
№ 10	Чистая прибыль (убыток)	2400	6 615	257

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
№ 10	Совокупный финансовый результат периода	2500	6 615	257
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Орлова Олеся Николаевна

(расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

		Дата (год, месяц, число)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710003		
		по ОКПО	2023	12	31
Организация	Некоммерческая организация "Фонд содействия развитию венчурных инвестиций в малые предприятия в научно-технической сфере Саратовской области"	ИНН	96926512		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	6450922729		
Вид экономической деятельности	Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению	по ОКОПФ / ОКФС	64.9		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Фонды / Частная собственность	по ОКЕИ	70400	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	101 961	101 704
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
№ 8	Прочие	6250	26 513	19 531
	Всего поступило средств	6200	26 513	19 531
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(4 763)	(4 957)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(3 485)	(3 745)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(94)	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(300)	(272)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(885)	(941)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(5)	(54)
	Прочие	6350	(15 129)	(14 263)
№ 9	Всего использовано средств	6300	(19 898)	(19 274)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	108 576	101 961

Руководитель  **Орлова Олеся Николаевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

Некоммерческая организация
Фонд содействия развитию венчурных
инвестиций в малые предприятия в научно-
технической сфере Саратовской области

ИНН / КПП 6450922729/645001001
р/с № 40703810956020100274 в Поволжском Банке ПАО
Сбербанк к/с 30101810200000000607 БИК 043601607
Тел.8452 75-64-03, 75-63 96
Адрес: 410012, Саратов, Краевая, 85

«05» марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2023 г.

Некоммерческая организация «Фонд содействия развитию венчурных инвестиций в малые предприятия в научно-технической сфере Саратовской области» (далее по тексту «Фонд») создана по распоряжению правительства Саратовской области от 27 октября 2006г. № 298-ПР для создания и развития инфраструктуры поддержки малых предприятий в научно-технической сфере Саратовской области. ОГРН 1066400009246, ИНН 6450922729. Место нахождения: 410012, Саратовская область, г. Саратов, ул. Краевая, д.85, офис 302, 304.

Фонд является некоммерческой организацией и действует в соответствии с Конституцией РФ, Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «О некоммерческих организациях», законодательством РФ и законодательством Саратовской области, а также Уставом.

Целью создания и деятельности Фонда является развитие в Саратовской области инфраструктуры венчурного (рискового) финансирования субъектов малого предпринимательства в научно-технической сфере.

Учредителем организации является: Минэкономразвития Саратовской области. В качестве имущественного вклада в Фонд было внесено –140 000 000 рублей: 70 млн. руб. из областного бюджета и 70 млн. руб. из федерального бюджета.

В 2023 г. фонд осуществлял уставную деятельность.

Ответственным лицом за осуществление финансово-хозяйственной деятельности и организацию бухгалтерского учета в 2023 г. являлся исполнительный директор - Орлова Олеся Николаевна.

Органами управления Фонда являются Наблюдательный совет (высший орган управления) и Попечительский совет (надзорный орган), формируемые учредителем. Составы попечительского и наблюдательного советов были утверждены приказами Минэкономразвития Саратовской области № 735 от 09.06.2021г. с изменениями внесенных приказом № 920 от 26.09.2022г., № 889 от 06.06.2023г. Попечительский и наблюдательный совет на момент сдачи годовой финансовой отчетности состоит из следующих лиц:

Попечительский совет:

Муравьев Дмитрий Анатольевич - первый заместитель министра экономического развития Саратовской области;

Баталова Екатерина Сергеевна - первый заместитель начальника управления развития предпринимательства - начальник отдела развития предпринимательства министерства экономического развития Саратовской области;

Быкова Жанна Сергеевна – заместитель начальника отдела государственной поддержки предпринимательства управления развития предпринимательства министерства экономического развития Саратовской области;

Гайдаш Сергей Иванович – исполнительный директор Некоммерческой микрокредитной компании «Фонд микрокредитования субъектов малого предпринимательства Саратовской области» (по согласованию);

Демянюк Екатерина Юрьевна - директор ООО «Бизнес-инкубатор Саратовской области» (по согласованию);

Панферова Наталия Владимировна – председатель Совета Саратовского регионального отделения Общероссийской общественной организации малого и среднего предпринимательства «ОПОРА РОССИИ» (по согласованию).

В Наблюдательный совет вошли:

Кириллова Ирина Викторовна - начальник управления развития предпринимательства министерства экономического развития Саратовской области;

Попова Татьяна Владимировна - начальник отдела государственной поддержки предпринимательства управления развития предпринимательства министерства экономического развития Саратовской области;

Михалев Александр Николаевич – заместитель начальника отдела развития инфраструктуры управления развития предпринимательства министерства экономического развития Саратовской области.

Вознаграждение попечительскому и наблюдательному совету не начисляется и не выплачивается.

Бухгалтерская отчетность сформирована Фондом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Численность персонала по состоянию на 31.12.2023 г. составила 5 человек.

Вознаграждение управленческого персонала в 2023 году составило

1 366 тыс. руб. (в т. ч. премия за счет ПДД - 150 тыс. руб.), взносы на социальное страхование – 410 тыс. руб.

Фонд располагается по адресу г. Саратов, ул. Краевая, д.85, офис 304 на основании договора аренды 11- инф от 21.02.2023г. и офис 302 по договору аренды 5-инф от 14.07.2020г. с ООО «Бизнес-инкубатор Саратовской области».

Фонд применяет упрощенную систему налогообложения на основании уведомления №6113 от 11.11.2008г. МРИ ФНС России №8 по Саратовской области).

Учетная политика утверждена приказом исполнительного директора № 12-ОД от 30.12. 2021 г. Изменение внесено приказом № 5- од от 30.12.2022г.

- Ведение бухгалтерского и налогового учета, финансовой (бухгалтерской) отчетности осуществляется специализированной организацией.

- С 01.01.2022г. Венчурный фонд не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основных средств, если стоимость такого актива не превышает 100 000 руб. за единицу. Учет таких активов ведется на счете 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» при передаче в эксплуатацию на забалансовом счете МЦ 04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации». Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

- Финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости каждой единицы.

- Формирование резерва под обесценение финансовых вложений оформляется приказом руководителя.

- Метод учета доходов и расходов в бухгалтерском учете - метод начисления.

Расшифровка отдельных строк бухгалтерской (финансовой) отчетности.

№ 1. По строке баланса 1150 «Основные средства» на основании ФСБУ 25 по строке баланса 1150 «Основные средства» отражается **694 тыс. руб.** б.сч. 01.03 «Арендованное имущество» стоимость арендных платежей за весь срок аренды, и за

минусом б. сч.02.03 «Амортизация арендованного имущества» за прошедшее время аренды. Эта же сумма отражена по строке баланса 1450 «Прочие обязательства».

№ 2. По строке баланса 1170 «Финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2023 г. числятся в сумме **0 тыс. руб.** из-за полностью начисленного резерва под обесценение финансовых вложений.

№ 3. По строке баланса 1230 «Дебиторская задолженность» отражено **1886 тыс. руб.**, в том числе сч. 60.02 «Расчеты по авансам выданным» – 1 тыс. руб.; по сч. 68.90 «Единый налоговый счет» – сальдо 7 тыс. руб.; сч.76,05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» - 1878 тыс. руб. (Проценты по депозитам по сроку получения в 2024 году).

№ 4. По строке баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражено **107 157 тыс. руб.**, остаток денежных средств на расчетном счете **7 тыс. руб.** и **107150 тыс. руб.** средства, размещенные на депозитных счетах.

№ 5. По строке баланса 1350 и по строке 6100 отчета о целевом использовании средств - Целевых средств по состоянию 31.12.2022 в отражено – **101 961 тыс. руб.** и по состоянию 31.12.2023г. **-108 576 тыс. руб.**

№ 6. По строке баланса 1520 в составе кредиторской задолженности в отражено **288 тыс. руб.:**

- задолженность перед ИФНС – **269 тыс. руб.** (налог УСНО по сроку оплаты 31.03.24г.)

- задолженность перед покупателями в сумме **18 тыс. руб.** (Оплачена консультационная услуга про преакселерации, физическое лицо программу не завершило. Оригиналы документов не представлены.)

- задолженность по коммунальным услугам **1 тыс. руб.** погашенная в январе 2024г.

№ 7. По строке баланса 1540 по состоянию на 31.12.2023 начислено оценочных обязательств по остаткам не использованного отпуска сотрудниками и страховых взносов на сумму **179 тыс. руб.**

№ 8. По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах и строке 6250 «Прочие» (поступления) Отчета о целевом использовании средств за 2023 год отражено **26 513 тыс. руб.**, в том числе:

Доходы от оказания консультационных услуг составил **825 тыс. руб.;**

Доходы в виде процентов, начисленных от размещения свободных денежных средств на депозитных счетах, открытых в банках РФ, в сумме **10 054 тыс. руб.;**

Восстановление резерва по сомнительной дебиторской задолженности, в связи со списанием за счет начисленного резерва - **14 010 тыс. руб.** (Самаров Д.А.)

Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений в связи с возмещением (Погашения требования ВФСО, обеспеченного залогом реализованного имущества ООО "Архангельское") за счет начисленного резерва – **1 563 тыс. руб.** (Самаров Д.А.)

Восстановление резерва по отпускным – **2 тыс. руб.;**

Прочие доходы - **9 тыс. руб.;**

Безвозмездное получение имущества (Сертификаты) – **50 тыс. руб.**

№ 9. По строке 2350 «Прочие расходы» плюс 2410 «налог УСНО» отчета о финансовых результатах и строке 6300 «Всего использовано средств» Отчета о целевом использовании средств за 2023 год отражено **19 898 тыс. руб.** в том числе:

- Оплата труда и страховые взносы – **3 485 тыс. руб.;**

- Аренда помещения, возмещение коммунальных расходов – **300 тыс. руб.;**

- Приобретение инвентаря и иного имущества – **5 тыс. руб.;**

- Услуги связи – **5 тыс. руб.;**

- IT- расходы – **16 тыс. руб.;**

- Банковское обслуживание – **36 тыс. руб.;**

- Канцелярские, хозяйственные, почтовые нотариальные расходы **60 тыс. руб.;**

- Информационное обеспечение деятельности – **5 тыс. руб.;**

- Бухгалтерское, юридическое и кадровое сопровождение и аудит - **828 тыс. руб.;**

- Командировочные расходы – **94 тыс. руб.;**

- Прочие расходы – **169 тыс. руб.** (в т. ч. 50 тыс. руб. Сертификаты);
- Налог УСНО за 2022 год – **885 тыс. руб.**;
- Начисление резерва по сомнительным долгам – 0 тыс. руб.;
- Начисление резерва под обесценение финансовых вложений – 0 тыс. руб.;
- Списание финансовых вложений – **14 010 тыс. руб.**

№ 10. По строке 2400 «Прибыль» и 2500 «Совокупный финансовый результат» отчета о финансовых результатах Прибыль за отчетный год, увеличивая источники целевого финансирования отчетного года, составила 6 615 тыс. руб.

Финансовый план на 2023 г. утвержден Протоколом № 3 заседания Наблюдательного совета Некоммерческой организации «Фонд содействия развитию венчурных инвестиций в малые предприятия в научно-технической сфере Саратовской области» от 19.12.2022 г. Операционные расходы (по обычным видам деятельности, без налога на УСНО) по смете составили 6 051 тыс. руб., по факту 5003 тыс. руб.

Перед составлением годовой отчетности на основании приказа № 5 О/Д от 29.12.2023г. была проведена инвентаризация имущества и обязательств. По результатам инвентаризации расхождений не выявлено.

Обеспечения выданные отсутствуют.

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

Событием после отчетной даты отсутствуют.

Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами являются: аффилированные лица – Наблюдательный совет: Кириллова Ирина Викторовна - начальник управления развития предпринимательства министерства экономического развития Саратовской области;

Попова Татьяна Владимировна - начальник отдела государственной поддержки предпринимательства управления развития предпринимательства министерства экономического развития Саратовской области;

Михалев Александр Николаевич – заместитель начальника отдела развития инфраструктуры управления развития предпринимательства министерства экономического развития Саратовской области.

И портфельные компании, с которыми проходят судебные разбирательства:

ООО "НИЦ "Теас-МО" - 13 817 тыс. руб.;

ООО «Интернет Людей» - 3002.5 тыс. руб.;

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Списание дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам.

ПО САМАРОВУ Д.А.

07 августа 2018 года Венчурный фонд и Самаров Денис Андреевич (Покупатель) заключили сделку по купле-продаже доли в уставном капитале ООО «Архангельское», удостоверенную нотариусом нотариального округа: г. Саратов Саратовской области Алешиной Т.Е (зарегистрировано в реестре за № 64/8-н/64-2018-3-442). В соответствии с указанным Договором Самаров Д.А. купил у Венчурного фонда долю (100%) в уставном капитале ООО «Архангельское» за 16 000 000 (шестнадцать миллионов) рублей. В обеспечение обязательств по договору купли-продажи доли в Обществе Венчурным фондом были заключены:

1) договор ипотеки от 24.08.2018 года, удостоверен нотариусом нотариального округа: г. Саратов Саратовской области Алешиной Т.Е (зарегистрировано в реестре за № 64/8-н/64-2018-4-848). Залогодатель ООО «Архангельское», в отношении следующего имущества:

- нежилое двухэтажное здание производственного корпуса, площадь 2489,2 кв.м., этажность этаж – 2 (два), находящееся по адресу: Саратовская область, р-н Базарно-

Карабулакский, рп Базарный Карабулак, ул. Ипподромная, д. 6. Кадастровый номер 64:04:230151:113, залоговой стоимостью определённой по соглашению сторон в размере 7 500 000 (семь миллионов пятьсот тысяч) рублей.

- право аренды на земельный участок, категория земель: земли населенных пунктов, разрешенное использование: для эксплуатации нежилого здания (производственного корпуса), площадью 5007 кв.м., находящегося по адресу: Саратовская область, р-н Базарно-Карабулакский, рп Базарный Карабулак, ул. Ипподромная, д. 6 «а», Кадастровый номер 64:04:230151:31, залоговой стоимостью определённой по соглашению сторон в размере 25 000 (двадцать пять тысяч) рублей.

2) договор залога оборудования от 24.08.2019 года, удостоверен нотариусом нотариального округа: г. Саратов Саратовской области Алешиной Т.Е (зарегистрировано в реестре за № 64/8-н/64-2018-4-849), с дополнительным соглашением к договору залога оборудования от 25.01.2019 г., удостоверен нотариусом нотариального округа: г. Саратов Саратовской области Алешиной Т.Е (зарегистрировано в реестре за № 64/8-н/64-2019-1-90), в отношении следующего имущества, залоговой стоимостью определённой по соглашению сторон в размере 3 868 000 (три миллиона восемьсот шестьдесят восемь тысяч) рублей.

3) договор поручительства от 24.08.2018 года по обязательствам Залогодателя ООО «Архангельское», удостоверен нотариусом нотариального округа: г. Саратов Саратовской области Алешиной Т.Е (зарегистрировано в реестре за № 64/8-н/64-2018-4-850). Поручитель гр-н Самаров Денис Андреевич.

Согласно условиям договора купли-продажи доли в уставном капитале ООО «Архангельское», оплата за долю Покупателем должна производиться ежемесячно в соответствии с Графиком (п.5 Договора «Порядок расчетов») в период октябрь 2018 года – ноябрь 2020 года.

Покупатель осуществлял оплату в соответствии с Графиком в срок по февраль 2019 года. В марте 2019 года Покупателем была произведена оплата в размере 50 000 рублей из 500 000 рублей. Итого Покупателем было оплачено 1850 000 руб.

В связи с неисполнением Покупателем своих обязательств по Договору, Венчурный фонд обратился в суд с исковыми заявлениями о взыскании с Самарова Дениса Андреевича денежных средств по договору купли-продажи доли в уставном капитале ООО «Архангельское».

По состоянию на 31.12.2020 г. имеются вступившие в законную силу решения судов о взыскании с Самарова Дениса Андреевича задолженности в размере 14 150 000 (четырнадцать миллионов сто пятьдесят тысяч) рублей.

06.11.2020 г. на основании искового заявления Венчурного фонда к Самарову Денису Андреевичу о взыскании денежных средств по договору купли-продажи доли в УК ООО «Архангельское» и обращении взыскания на заложенное имущество Калининским районным судом Саратовской области было вынесено решение по Делу № 2-2-95/2020 об обращении взыскания на заложенное имущество, принадлежащее залогодателю обществу с ограниченной ответственностью «Архангельское», а именно:

- нежилое здание с начальной продажной ценой заложенного имущества в размере 9243007 рублей 20 копеек, что составляет 80% от рыночной стоимости (11553759 рублей), установленной экспертным заключением, подготовленным ФБУ Саратовская лаборатория судебной экспертизы Минюста РФ.

- право аренды на земельный участок с начальной продажной ценой в размере 25 000 рублей.

- оборудование с начальной продажной ценой в размере 3 868 000 рублей.

Однако добровольно решения судов Самаров Д.А. не исполнил, им направлено заявление в Арбитражный суд Саратовской области и признании его банкротом.

Кроме того, решение Калининского районного суда не было исполнено в связи с обращением 27.04.2020 г. ООО «Лэндлизинг» в суд с заявлением о признании ООО «Архангельское» банкротом.

Определением Арбитражного суда Саратовской области от 07.05.2020 было принято заявление ООО «Лэндлизинг» о признании ООО «Архангельское» (ОГРН 1136454002508,

ИНН 6454132351 адрес регистрации: 412602, Саратовская область, р.п. Базарный Карабулак, ул. Ипподромная, д. 6) несостоятельным (банкротом).

03.10.2020 г. Венчурный фонд Саратовской области обратился в Арбитражный суд с заявлением о включении в реестр требований должника ООО «Архангельское» в размере 13 136 007,20 р. как обеспеченное залогом имущество должника.

Решением Арбитражного суда Саратовской области от 21.12.2020 ООО «Архангельское» признано несостоятельным (банкротом), открыто конкурсное производство.

Определением Арбитражного суда Саратовской области от 03.10.2022 г. требования Венчурного фонда Саратовской области о включении в реестр требований должника ООО «Архангельское» в размере 13 136 007,20 р. как обеспеченное залогом имущество должника были признаны обоснованными и подлежащими удовлетворению после всех требований кредиторов, но приоритетно перед ликвидационной квотой.

Постановлением Двенадцатого арбитражного апелляционного суда от 08.12.2022 определение Арбитражного суда Саратовской области от 03.10.2022 отменено. Принят новый судебный акт. Требования Фонда признаны обоснованными и включены в третью очередь реестра требований кредиторов ООО «Архангельское» в размере 13 136 007,20 руб. как обеспеченные залогом имущества должника.

Постановлением Арбитражного суда Поволжского округа от 14.03.2023г. было оставлено в силе постановление Двенадцатого арбитражного апелляционного суда от 08.12.2022 г. Соответственно, при реализации имущества должника ООО «Архангельское», находящегося в залоге у Фонда, подлежало к выплате в пользу Фонда не менее 70% от средств, вырученных при реализации заложенного имущества.

Конкурсным управляющим должника ООО «Архангельское» Синяевым И.В. была произведена оценка заложенного имущества и выставление его на реализацию с торгов в общей сумме 3 893 000,00 руб.

В результате проведения торгов и продажи имущества должника ООО «Архангельское», Фонд получил причитающиеся ему в соответствии с Федеральным «Законом о банкротстве» 70% от вырученных средств, что составило 1 562 480,14 руб.

На основании вышеизложенного и приказа от 29.12.2023г. № 8-о/д безнадежная к взысканию дебиторская задолженность в сумме 12 587 519,86 руб., подлежит списанию с Самарова Д.А. А также следует списать с забалансового счета 008.1 сумму обеспечения обязательства Самарова Д.А. по договору купли-продажи доли в уставном капитале ООО «Архангельское» от 07.08.2018 г. в сумме 3 893 000 руб.

Расчет резерва под обесценение финансовых вложений.

**по портфельной компании
ООО «Интернет людей»**

Резервы под обесценение финансовых вложений начислены по результатам 2022 финансового года в полном размере.

**по портфельной компании
ООО «НИЦ «ТЕАС-МО»**

Резервы под обесценение финансовых вложений начислены по результатам 2022 финансового года в полном размере.

О списании объекта финансового вложения:

По состоянию на 31.12.2023 года ООО «Типография № 1» находится в процедуре банкротства.

Определением Арбитражного суда Саратовской области от 14 апреля 2021 года, Дело No А57-15681/2020, (резольютивная часть от 13 апреля 2021 года) заявление кредитора ООО «Кайрос» о признании должника – Общество с ограниченной ответственностью «Типография №1» банкротом признано обоснованным.

13.09.2021 г. Венчурный фонд Саратовской области обратился в Арбитражный суд с требованием о включении в реестр требований должника ООО «Типография № 1» задолженности в сумме 14 000 тыс. руб.

Решением Арбитражного суда Саратовской области от 18 февраля 2022 года должник ООО «Типография № 1» признано несостоятельным (банкротом) и открыто конкурсное производство.

Определением Арбитражного суда Саратовской области от 29 апреля 2022 года в удовлетворении требований Венчурного фонда Саратовской области о включении в реестр требований должника ООО «Типография № 1» задолженности в сумме 14 000 тыс. руб. было отказано.

На протяжении 2022 – 2023 года Венчурный фонд Саратовской области принимал участие в процедуре банкротства в качестве участника ООО «Типография № 1».

В ходе конкурсного производства был сформирован реестр требований кредиторов (куда Венчурный фонд Саратовской области не вошел и мог рассчитывать на получение средств как участник после погашения всех имеющихся задолженностей) в общей сумме 14 631 тыс. руб. Из них погашено 14 557 тыс. руб. Оставшиеся требования не погашены по причине отсутствия конкурсной массы.

Таким образом, во взыскании требований Венчурного фонда Саратовской области Арбитражным судом Саратовской области было отказано. На получение денежных средств как участник ООО «Типография № 1» Венчурный фонд Саратовской области не может претендовать по причине их отсутствия.

На основании вышеизложенного, и приказа от 29.12.2023г. № 7-о/д признано безнадежным к взысканию и списано с баланса финансовое вложение Венчурного фонд Саратовской области – ООО «Типография № 1» за счет сформированного резерва под обесценение.

Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

Информация о рисках.

Страновые и региональные риски -

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Фонда, Фонд предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски.

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски.

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности отсутствует.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности.

Существенная неопределенность отсутствует. Фонд планирует продолжение своей деятельности и у него отсутствуют намерения о её прекращении.

Исполнительный директор



Орлова О.Н.