

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

1. Общие положения

1.1. Общая информация

Фонд «Региональный фонд развития промышленности Пермского края» (далее – Фонд) создан Распоряжением Правительства Пермского края от 01.06.2016г. № 147-рп «О создании унитарной некоммерческой организации – фонд «Региональный фонд развития промышленности Пермского края».

Дата государственной регистрации: 15.07.2016г.

ОГРН: 1165958092937

ИНН: 5904338480

КПП: 590201001

Зарегистрирован в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 17 по Пермскому краю от 15.07.2016г. Свидетельство серия 59 № 004998724.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 8 человек. Среднесписочная численность в 2023 году – 8 человек.

1.2. Учредители и аффилированные лица Фонда

Учредителем Фонда «Региональный фонд развития промышленности Пермского края» является Пермский край.

Органом, осуществляющим от имени Пермского края функции и полномочия учредителя Фонда, является Министерство промышленности и торговли Пермского края.

1.3. Основной вид деятельности Фонда

Основными видами деятельности Фонда являются: предоставление займов субъектам деятельности в сфере промышленности и иные меры поддержки, установленные законом Пермского края от 3 марта 2015 года № 440-ПК «О промышленной политике в Пермском крае».

1.4. Информация об органах управления

Высшим органом управления Фонда является Наблюдательный совет, состоящий из 5 человек, избираемый сроком на 5 лет (п. 5.2. Устава Фонда). Членами Наблюдательного совета в 2023 году являлись:

- Дегтярева Елена Владимировна
- Ширинкина Юлия Геннадьевна
- Красильников Дмитрий Георгиевич (до 15.02.2023г.)
- Пономарев Михаил Владимирович
- Ташкинов Анатолий Александрович
- Германов Игорь Анатольевич (с 15.02.2023г.)

Члены Наблюдательного совета Фонда избраны Приказами Министерства промышленности и торговли Пермского края № 03-01-03-262 от 26.11.2020г., № 03-01-03-34 от 15.02.2023г.

Надзор за деятельностью Фонда, принятием другими органами Фонда решений и обеспечением их исполнения, использованием средств Фонда, соблюдением Фондом законодательства Российской Федерации и Пермского края осуществляет Попечительский совет на общественных началах. Персональный состав Попечительского совета Фонда формируется из представителей Учредителя в количестве 5 человек сроком на 5 лет (п. 6.6 Устава Фонда). В 2023 году членами Попечительского совета являлись (Протокол заседания Наблюдательного совета фонда «РФРППК» № 35 от 27.09.2019г.):

- Чибисов Алексей Валерьевич
- Копнина Анна Игоревна
- Деева Алла Станиславовна
- Иванов Павел Витальевич
- Сайдакова Екатерина Владимировна

Органом контроля за уставной и финансово-хозяйственной деятельностью Фонда является Ревизионная комиссия, состоящая из 3 человек и избираемая сроком на 5 лет (п. 7.3 Устава Фонда). В 2023 году членами Ревизионной комиссии Фонда являлись (Протокол заседания Наблюдательного совета фонда «РФРППК» № 35 от 27.09.2019г.):

- Ширинкина Юлия Геннадьевна
- Платонова Татьяна Владимировна
- Власова Наталья Борисовна

Единоличный исполнительный орган в 2023 году (лицо, имеющее право действовать от имени Фонда без доверенности):

- Гакашев Марат Миратович (с 01.01.2023г. по 30.01.2023г.);
- Семенин Александр Сергеевич (с 31.01.2023г. по 31.07.2023г.);
- Хомылева Алена Алексеевна (с 08.08.2023г. по настоящее время).

1.5. Информация об аудитор

Аудитором отчетности Фонда в 2023 году является ООО «Р-Консалтинг» ИНН 5904256799 КПП 590201001, член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО «ААС») за ОРНЗ № 12006116201.

Юридический адрес: 614045, Пермский край, город Пермь, Монастырская улица, дом 12, корпус а, офис 100.

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

2. Элементы учетной политики

Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована в соответствии с установленными в РФ правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, согласно ФЗ от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Положение по учетной политике, применяемой Фондом, составлено в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Фонда утверждена Приказом №2/З от 02.09.2016г.

Учетная политика Фонда сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Фонда существуют обособленно от имущества и обязательств учредителей Фонда и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Фонд планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности Фонда относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Фонда предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Основные положения Учетной политики Фонда.

Первоначальная стоимость ОС Фонда погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ и отражается с 01.01.2022г. в качестве амортизации на счете 02 (до 01.01.2022г. отражалась как износ на забалансовом счете 010).

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности объектов длительного пользования и стоимостью менее 40 000 рублей при эксплуатации количественный учет ведется за балансом (на счете МЦ.04).

Фонд не создает резерва на ремонт ОС, затраты на ремонт основных средств полностью включаются в состав расходов отчетного периода. Фонд не производит переоценку основных средств.

Плановая инвентаризация ОС производится 1 раз в год по окончании финансового года.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по стоимости каждой единицы МПЗ.

Управленческие расходы и прочие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются либо в 86 счет (со счета 26.01 и 26.04), либо в 91 счет (со счета 26.03) в зависимости от того, относятся ли они к деятельности, приносящей доход. Также имеются распределяемые расходы на счете 26.02, которые делятся между счетом 86 и 91 пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме

всех поступлений (от некоммерческой деятельности и от деятельности, приносящей доход (предпринимательской деятельности)).

Затраты, произведенные Фондом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. Данные затраты отражаются как расходы будущих периодов и списываются в затраты постепенно.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007: учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.35, 36, 39 ПБУ 14/2007).

Резервы предстоящих расходов на выплату заработной платы в период отпуска (отпускных) работникам Фонда признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства в зависимости от характера оценочного обязательства относится либо на расходы по обычным видам деятельности, либо на прочие расходы или включается в стоимость актива. Величина оценочного обязательства начисляется на счете 96 (К 70 Д 96) и при уходе работника в отпуск делаются записи К 96 Д 70. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных работниками на отчетную дату (п. 17, 18, 19 ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»). Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных работникам Фонда начисляются только в бухгалтерском учете. В налоговом учете данные резервы не начисляются.

Резерв по обесценению финансовых вложений создается по состоянию на конец отчетного года и при наличии документов, подтверждающих устойчивое снижение стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Фонд ведет учет постоянных и временных разниц согласно положению ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Целевое финансирование Фонда на счете 86 отражается по методу начисления.

Полученное в залог движимое и недвижимое имущество и полученные банковские гарантии учитываются на забалансовом счете 008.

Согласно ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» к *денежным потокам от текущих операций* относятся:

- а) поступления от продажи покупателям (заказчикам) продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- б) платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги;
- в) оплата труда работников организации, а также платежи в их пользу третьим лицам;
- г) платежи налога на прибыль организаций;
- д) поступление процентов по дебиторской задолженности покупателей (заказчиков);
- е) поступление субсидии (согласно п. 12 ПБУ 23/2011);
- ж) проценты по выданным займам (согласно п. 12 ПБУ 23/2011).

К *денежным потокам от инвестиционных операций* Фонда относятся:

- а) поступления от продажи внеоборотных активов;
- б) предоставление займов другим лицам;
- в) возврат займов, предоставленных другим лицам;
- г) платежи поставщикам (подрядчикам) и работникам организации в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе затраты на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

К *денежным потокам от финансовых операций* Фонда относятся:

- а) получение кредитов и займов от других лиц;
- б) возврат кредитов и займов, полученных от других лиц.

Бухгалтерский учет в Фонде «Региональный фонд развития Пермского края» ведется главным бухгалтером Фонда.

Бухгалтерский учет в Фонде ведется с помощью компьютерных технологий учетной информации, организовав ведение бухгалтерского учета с использованием программного обеспечения «1С:Предприятие 8.3».

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о целевом использовании средств, приложений к балансу и отчету о целевом использовании средств: отчета о финансовых результатах, отчета о движении денежных средств и настоящих Пояснений.

Активы и обязательства Фонда отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения

(погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

3. Раскрытие существенных показателей и целевого финансирования

3.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы (права на веб-сайты) в течение 2023 года не изменялись и составляют 207 тыс. руб. На балансе Фонда на конец 2023 года находится веб-сайт frpperm.ru.

№ п/п	Наименование статьи	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1	НМА, тыс. руб.	206,800	206,800	206,800
1.12.	<i>Исключительное право на web-сайт frpperm.ru</i>	<i>206,800</i>	<i>206,800</i>	<i>206,800</i>

Срок полезного использования данных НМА определен как 5 лет, по истечении данного срока при продолжении пользования данным НМА срок пользования пересматривается (продлевается). НМА не амортизируется. В балансе стоимость НМА не изменяется.

3.2. Основные средства

№ п/п	Наименование статьи	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1	Основные средства, тыс. руб.	2 884,405	933,212	363,808
	<i>В том числе</i>			
	<i>оргтехника</i>	<i>77,835</i>	<i>119,897</i>	<i>363,808</i>
	<i>арендуемое имущество (офисное помещение)</i>	<i>2 806,570</i>	<i>813,315</i>	
	Итого:	2 884,405	933,212	363,808

Основные средства, находящиеся в собственности Фонда, на начало 2023 года составляли 120 тыс. руб., на конец 2023 года - 78 тыс. руб.

№ п/п	Наименование основного средства	Остаточная стоимость, тыс. руб.
1	Моноблок HP ProOne 440 G6 All-in-One NT 23.8"(1920x1080)Core-i5-10500T,8GB,128GB SSD,1TB,No ODD,Slim	3,2
2	Моноблок HP ProOne 440 G6 All-in-One NT 23.8"(1920x1080)Core-i5-10500T,8GB,128GB SSD,1TB,No ODD,Slim	3,2
3	Моноблок HP ProOne 440 G6 All-in-One NT 23.8"(1920x1080)Core-i5-10500T,8GB,128GB SSD,1TB,No ODD,Slim	3,2
4	Моноблок HP ProOne 440 G6 All-in-One NT 23.8"(1920x1080)Core-i5-10500T,8GB,128GB SSD,1TB,No ODD,Slim	3,2
5	Моноблок HP ProOne 440 G6 24"FHD Touch i5100500,8GB,256GBSSD,DVDRW,Kb&M,W10P	62,5
6	27"Моноблок ASUS A46UAK-BA001D[90PT0251-M01730] (FHD) Core i5-8250U/8	1,3
7	23.8"Моноблок HP ProOne 440 G4[5BM09ES] (FHD) Core i3-8100T/8GB/256GB SSD/DVD/WIFI/Kb+M/Win10P/Black	1,3
	Итого:	77,9

Амортизация по основным средствам с 01.01.2022г. начисляется на счете 02 линейным способом (до 01.01.2022г. начислялся износ на забалансовом счете 010). Данное имущество относится ко второй амортизационной группе, срок полезного использования 25 месяцев. В балансе стоимость основных средств изменяется на размер амортизации. Амортизация основных средств накопленным итогом на 31.12.2022г. составила 212,965 тыс. руб.

Фонд в октябре 2023 года продлил договор аренды офисного помещения с ИП Брюханова О.В., в связи с чем к данному активу применён ФСБУ 25/2018. Арендуемое имущество (право пользования активом, ППА) поставлено на бухгалтерский учет по стоимости 3 061,7 тыс. руб., балансовая стоимость ППА на 31.12.2023 составила 2 807 тыс. руб.

Амортизация по основным средствам в течение 2023 года составила 1 301,9 тыс. руб. Остаточная стоимость на 31.12.2023 года составила 2 884,4 тыс. руб.

3.3.Запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по стоимости каждой единицы.

По состоянию на 31.12.2023г. на балансе Фонда запасы отсутствуют.

3.4.Незавершенное производство и готовая продукция

По состоянию на 31.12.2023 на балансе Фонда незавершенное производство и готовая продукция отсутствуют.

3.5.Финансовые вложения

Финансовые вложения (предоставленные займы промышленным предприятиям Пермского края) на начало 2023 года составили 666 896 тыс. руб. (в том числе долгосрочные финансовые вложения – 582 582 тыс. руб.), на конец 2023 года составили 706 793 тыс. руб. (в том числе долгосрочные финансовые вложения – 601 204 тыс. руб.)

Наименование заемщиков	Долгосрочные финансовые вложения, тыс. руб.		
	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
ООО "Силур" (2018г.)	0,00	0,00	3 750,00
ООО "УЗПМ" (2018г.)	0,00	0,00	11 250,00
ООО "Упакс-Юнити" (2018г.)	0,00	0,00	12 500,00
ОАО "СОМЗ" (2019г.)	0,00	6 565,00	19 695,00
ООО "Сорбент" (2019г.)	0,00	7 500,00	22 500,00
ООО "Новомет-Пермь" (2019г.)	0,00	11 250,00	26 250,00
ООО "Полиэкс" (2020г.)	0,00	0,00	15 000,00
ОАО "СОМЗ" (2020г.)	7 500,00	22 500,00	29 999,99
АО "Галополимер Пермь" (2020г.)	3 750,00	8 750,00	10 000,00
ПАО "Морион" (2020г.)	9 375,00	21 875,00	25 000,00
ООО ПК "РЭПН" (2020г.)	10 000,0	19 999,99	19 999,99
ООО "Силур" (2020г.)	10 000,00	20 000,00	20 000,00
ООО "Насосы ППД" (2020г.)	15 000,00	30 000,00	30 000,00

Наименование заемщиков	Долгосрочные финансовые вложения, тыс. руб.		
ООО "Сорбент" (2020г.)	25 000,00	28 613,29	40 000,00
ООО "Упакс-Юнити" (2021г.)	0,00	17 500,00	20 000,00
ОАО "СОМЗ" (2021г.)	26 250,00	30 000,00	30 000,00
ПАО "Морион" (2021г.)	17 500,00	20 000,00	20 000,00
ООО ПК "РЭПН" (2021г.)	26 250,00	30 000,00	30 000,00
ООО «Урал ПАК» (2021г.)	14 550,00	15 000,00	15 000,00
ООО «Эрготек» (2021г.)	20 000,00	20 000,00	20 000,00
ООО «Завод «Синергия» (2021г.)	20 000,00	20 000,00	20 000,00
ООО «УралОмегаПласт» (2021г.)	20 000,00	20 000,00	20 000,00
АО «ЭЛКАМ-нефтемаш» (2021г.)	25 000,00	25 000,00	25 000,00
АО "ППМТ "Пермснабсбыт" (2022)	18 000,00	18 000,00	
АО "ПЗ "МАШ" (2022)	45 029,00	45 029,00	
ЗАО "ПЗГТ" (2022)	15 000,00	15 000,00	
ООО "ИНГК-Промтех" (2022)	20 000,00	20 000,00	
ООО "НПП "СтэлсПромМаш" (2022)	30 000,00	30 000,00	
ООО "НПФ Пермхимпродукт" (2022)	10 000,00	10 000,00	
ООО "НОРД ПАК" (2022)	20 000,00	20 000,00	
ООО "Силур" (2022)	30 000,00	30 000,00	
ООО "Пермские насосы" (2022)	20 000,00	20 000,00	
АО "ЭЛКАМ-нефтемаш" (2023)	30 000,00		
ИП Фукалов Ю.В. (2023)	15 000,00		
ООО "ПЗГТ "ТИТАН" (2023)	30 000,00		
ООО "НПП "СтэлсПромМаш" (2023)	15 000,00		
ООО "Пермские насосы" (2023)	53 000,00		
Итого:	601 204,00	582 582,29	485 944,9

Наименование заемщиков	Краткосрочная задолженность, тыс. руб.		
	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
АО "ОДК-АВИ" (2018г.)	0,00	0,00	7 500,00
АО "ОДК-ПМ" (2018г.)	0,00	0,00	10 000,00
ООО "Силур" (2018г.)	0,00	3 750,00	5 000,00

Наименование заемщиков	Краткосрочная задолженность, тыс. руб.		
ООО "УЗПМ" (2018г.)	0,00	13 500,00	15 000,00
ООО "Упакс-Юнити" (2018г.)	0,00	10 000,00	7 500,00
ОАО "СОМЗ" (2019г.)	6 565,00	13 052,71	6 565,00
ООО "Сорбент" (2019г.)	7 500,00	14 636,23	7 500,00
ООО "Новомет-Пермь" (2019г.)	11 250,00	15 000,00	3 750,00
ОАО "СОМЗ" (2020г.)	14 999,99	7 499,990,00	0,00
АО "Галополимер Пермь" (2020г.)	5 000,00	1 250,00	0,00
ПАО "Морион" (2020г.)	12 500,00	3 125,00	0,00
ООО ПК "РЭПН" (2020г.)	9 999,99	0,00	0,00
ООО "Силур" (2020г.)	10 000,00	0,00	0,00
ООО "Насосы ППД" (2020г.)	14 461,92	0,00	0,00
ООО "Сорбент" (2020г.)	3 613,29	0,00	0,00
ООО "Упакс-Юнити" (2021г.)	0,00	2 500,00	0,00
ОАО "СОМЗ" (2021г.)	3 750,00	0,00	0,00
ПАО "Морион" (2021г.)	2 234,31	0,00	0,00
ООО ПК "РЭПН" (2021г.)	3 714,48	0,00	0,00
ООО «Урал ПАК» (2021г.)	0,00	0,00	0,00
ООО «Эрготек» (2021г.)	0,00	0,00	0,00
ООО «Завод «Синергия» (2021г.)	0,00	0,00	0,00
ООО «УралОмегаПласт» (2021г.)	0,00	0,00	0,00
АО «ЭЛКАМ-нефтемаш» (2021г.)	0,00	0,00	0,00
АО "ППМТ "Пермснабсбыт" (2022)	0,00	0,00	0,00
АО "ПЗ "МАШ" (2022)	0,00	0,00	0,00
ЗАО "ПЗГТ" (2022)	0,00	0,00	0,00
ООО "ИНГК-Промтех" (2022)	0,00	0,00	0,00
ООО "НПП "СтэлсПромМаш" (2022)	0,00	0,00	0,00
ООО "НПФ Пермхимпродукт" (2022)	0,00	0,00	0,00
ООО "НОРД ПАК" (2022)	0,00	0,00	0,00
ООО "Силур" (2022)	0,00	0,00	0,00
ООО "Пермские насосы" (2022)	0,00	0,00	0,00

Наименование заемщиков	Краткосрочная задолженность, тыс. руб.		
АО "ЭЛКАМ-нефтемаш" (2023)	0,00	0,00	0,00
ИП Фукалов Ю.В. (2023)	0,00	0,00	0,00
ООО "ПЗГТ "ТИТАН" (2023)	0,00	0,00	0,00
ООО "НПП "СтэлсПромМаш" (2023)	0,00	0,00	0,00
ООО "Пермские насосы" (2023)	0,00	0,00	0,00
Итого:	105 589,01	84 313,94	62 815,00

По результатам проведения инвентаризации обесценение финансовых вложений в 2023 году отсутствует.

3.6. Денежные средства

Остаток денежных средств на расчётном счёте Фонда за 2023 год увеличился на 53 004 тыс. руб. и на конец 2023 года составили 89 537 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Расчетные счета	86 537,211	36 532,801	86 634,090
Валютные счета	-	-	-
Касса	-	-	-
Краткосрочные депозиты	-	-	-
Прочие денежные средства (55)	-	-	-
Итого:	86 537,211	36 532,801	86 634,090

3.7. Прочие оборотные и внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2023 на балансе Фонда прочие оборотные и внеоборотные активы составляют 78,4 тыс. руб. (в том числе 78,385 тыс. руб. - расходы будущих периодов).

Расходы будущих периодов на 31.12.2023г.

тыс.руб.

№ п/п	Наименование статьи	долгосрочные			краткосрочные		
		на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1	ПО Microsoft Office 2019 для дома и бизнеса [T5D-03242]	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,849

	(ГММ)						
2	ПО Microsoft Office 2019 для дома и бизнеса [T5D-03242] (ЯДЮ, ШИА)	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,849
3	РПБ на Электронную подпись ВНБ 2021	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,260
4	РПБ на Электронную подпись ГММ 2021	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	1,430
5	Лицензия Microsoft Windows 10 Pro 32-bit/64-bit Русская версия	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000	2,898
6	Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоАРМ Стандарт+" версия 5 на 1 рабочем месте (бессроч)	0,000	0,964	1,504	0,964	0,540	0,540
7	Хостинг 2021	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	1,561
8	РПБ на "Контур" (абонентская плата) 2021	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	1,027
9	РПБ на "Контур" 2021г. (на 12 мес)	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	4,108
10	РПБ на на сертификат ЭП ГОСТ Р 34.10-2012 2020 САС	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,299
11	РПБ на на сертификат ЭП ГОСТ Р 34.10-2012 2020 ПАВ	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,299
12	РПБ на на сертификат ЭП ГОСТ Р 34.10-2012 2020 ГММ	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,057
13	РПБ на на сертификат ЭП ГОСТ Р 34.10-2012 2020 АВЕ.	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,057
14	РПБ на на сертификат ЭП ГОСТ Р 34.10-2012 2020 ЯЛЮ	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,184
15	РПБ СПАРК 25.01.21-24.01.22	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	17,559
16	Комплект ПО Office Home and Business2021 Russian Russia Only Medialess (replace T5D-03361), ПТВ	0,000	6,916	10,233	6,916	6,407	9,497
17	Комплект ПО Office Home and Business2021 Russian Russia Only Medialess (replace T5D-03361), САС	0,000	6,916	10,233	6,916	6,407	9,497
18	Комплект ПО Office Home and Business2021 Russian Russia Only Medialess (replace T5D-	0,000	6,916	10,233	6,916	6,407	9.497

	03361), ПАВ						
19	РПБ на "Контур" (абонентская плата) 2022	0,000	0,000	0,000	0,000	1,443	0,000
20	РПБ на "Контур" 2022	0,000	0,000	0,000	0,000	5,772	0,000
21	РПБ на "Контур" (абонентская плата) 2023	0,000	0,000	0,000	1,984	0,000	0,000
22	РПБ на "Контур" 2023	0,000	0,000	0,000	7,937	0,000	0,000
23	РПБ на право использования для ЭВМ УЦ 2022 САС	0,000	0,000	0,000	0,000	0,526	0,000
24	РПБ на право использования для ЭВМ УЦ 2022 ШКА	0,000	0,000	0,000	0,000	0,526	0,000
25	РПБ на право использования для ЭВМ УЦ 2023 ШКА	0,000	0,000	0,000	0,079	0,000	0,000
26	РПБ на право использования для ЭВМ УЦ 2023 КИА	0,000	0,000	0,000	0,645	0,000	0,000
27	РПБ на право использования для ЭВМ УЦ 2023 ВНБ	0,000	0,000	0,000	0,278	0,000	0,000
28	РПБ на право использования для ЭВМ УЦ 2023 ПТВ	0,000	0,000	0,000	0,079	0,000	0,000
29	РПБ на право использования для ЭВМ УЦ 2023 ПМВ	0,000	0,00	0,000	0,600	0,000	0,000
30	РПБ на право использования для ЭВМ УЦ 2022 КИА	0,000	0,000	0,000	0,000	0,701	0,000
31	РБП абонентское обслуживание ЭЦП ШКА	0,000	0,000	0,000	0,019	0,132	0,000
32	РБП абонентское обслуживание ЭЦП КИА	0,000	0,000	0,000	0,000	0,175	0,000
33	РБП абонентское обслуживание ЭЦП САС	0,000	0,000	0,000	0,000	0,131	0,000
34	РПБ СПАРК 25.01.22- 24.01.23	0,000	0,000	0,000	0,000	17,559	0,000
35	РПБ СПАРК 25.01.23- 24.01.24	0,000	0,000	0,000	18,241	0,000	0,000
36	Комплект ПО Office Home and Business 2021 Russian Russia Only Medialess (replace T5D- 03361),	0,856	0,000	0,000	9,497	0,000	0,000
37	ПО Microsoft Office 2021 Для дома и офиса	1,403	0,000	0,000	11,944	0,000	0,000

38	РБП абонентское обслуживание ЭЦП ВНБ	0,000	0,000	0,000	1,115	0,000	0,000
39	РБП абонентское обслуживание ЭЦП КИА	0,000	0,000	0,000	0,161	0,000	0,000
40	РБП абонентское обслуживание ЭЦП ПМВ	0,000	0,000	0,000	1,836	0,000	0,000
41	Итого:	2,259	32,203	7,42842	76,127	46,725	60,468

3.8. Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2023г. на балансе Фонда полученные кредиты и займы отсутствуют.

3.9. Кредиторская и дебиторская задолженности

Дебиторская задолженность на начало 2023 года составляла 837 тыс. руб. (из которых 280 тыс. руб. проценты, начисленные на выданные целевые займы). На конец 2023 года дебиторская задолженность составила 779 тыс. руб. (из которых 360 тыс. руб. проценты, начисленные на выданные целевые займы).

Кредиторская задолженность в течение 2023 года увеличилась с 747 тыс. руб. до 2 903 тыс. руб.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.	изменение
1	Дебиторская задолженность			
1.1.	Поставщики и подрядчики	124,6	173,2	-48,6
1.2.	Налоги и сборы	295,6	380,3	-84,7
	<i>в том числе</i>			
	<i>налоги</i>	100,2	185,6	-85,4
	<i>взносы</i>	195,4	194,7	+0,7
1.3.	Покупатели и заказчики	0,0	0,0	0,0
1.4.	Прочие дебиторы	358,9	279,6	+79,3
1.5.	Расчеты с работниками Фонда	0,3	3,8	-3,5

№ п/п	Наименование статьи	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.	изменение
	Итого:	779,4	836,9	-57,5
2.	Кредиторская задолженность			
2.1.	Поставщики и подрядчики	15,0	12,0	+3,0
2.2.	Налоги и сборы	22,5	7,2	+15,3
	<i>в том числе</i>			
	<i>налоги</i>	22,5	7,2	+15,3
	<i>взносы</i>	0,0	0,0	0,0
2.3.	Покупатели и заказчики	0,0	0,0	0,0
2.4.	Прочие дебиторы	2 865,2	727,3	+2 137,9
	<i>в том числе арендуемое имущество</i>	2 864,4		
2.5.	Расчеты с работниками Фонда	0,2	0,7	-0,5
	Итого:	2 902,9	747,2	+2 155,7

В Фонде отсутствует просроченная кредиторская и дебиторская задолженность на 31.12.2023г.

3.10. Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом

МПЗ стоимостью менее 40 тыс. руб. и сроком полезного использования более 12 месяцев отражаются на забалансовом счете Фонда (счет МЦ.04).

тыс. руб.

Наименование статьи ТМЦ, используемых более 12 мес.	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Офисная оргтехника	132,438	132,438	201,347
Офисная мебель	417,771	417,771	325,098
Материалы	14,815	14,815	14,816
Прочее имущество	26,882	26,882	25,732
Итого:	591,906	591,906	566,993

3.11. Обеспечения полученные и выданные

Обеспечения, полученные Фондом (договоры залога и банковские гарантии), составляют на 31.12.2023г. 868 000 тыс. руб. и отражаются на забалансовом счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные».

№ п/п	Наименование контрагента	Договор/банковская гарантия	Сумма обеспечения на 31.12.2023, тыс. руб.	Сумма обеспечения на 31.12.2022, тыс. руб.	Сумма обеспечения на 31.12.2021, тыс. руб.
1	Общество с ограниченной ответственностью «Навигатор – Новое машиностроение»	Договор залога движимого имущества № 38-ЗЛГ от 20.12.2017г.	0, 00	0,00	7 522,74 и 14 000,00
2	ПАО НПО «Искра»	Договор залога движимого имущества № 36-ЗЛГ от 20.12.2017г.	0,00	0,00	30 900,00
3	АО «ОДК Авиадвигатель»	Договор залога движимого имущества № ДЗ-94/18-ЗЛГ от 14.11.2018г.	0,00	0,00	26 360,30
4	Акционерное общество «ОДК – Пермские моторы»	Договор залога движимого имущества № ДЗ-98/18-ЗЛГ от 23.11.2018г.	0,00	0,00	27 589,21
5	ООО «Упакс – Юнити»	Договор залога движимого имущества № ДЗ-05-ЗЛГ от 14.12.2018г.	0	25 872,46	25 872,46
6	ООО «Силур»	Банковская гарантия 42/6984/0060/293 от 08.11.2018г. ПАО «Сбербанк России»	0	11 666,67	11 666,67
7	ООО «УЗПМ»	Банковская гарантия IGR18/PRBR/0759 от 03.10.2018г. Банк ВТБ (ПАО)	0,00	34 710,00	34 710,00
8	ООО «Новомет-Пермь»	Банковская гарантия IGR19/PRBR/0859 от 18.09.2019г. Банк ВТБ	34 650,00	34 650,00	34 650,00

№ п/п	Наименование контрагента	Договор/банковская гарантия	Сумма обеспечения на 31.12.2023, тыс. руб.	Сумма обеспечения на 31.12.2022, тыс. руб.	Сумма обеспечения на 31.12.2021, тыс. руб.
		(ПАО)			
9	АО «Сорбент»	Банковская гарантия IGR19/PRBR/0854 от 23.08.2019г. Банк ВТБ (ПАО)	35 000,00	35 000,00	35 000,00
10	ОАО «СОМЗ»	С 07.12.2021 Банковская гарантия № IGT21-R24/28239 от 07.12.2021г. Банк ПАО РОСБАНК До 07.12.2021г. Банковская гарантия IGR19/PRBR/0849 от 14.08.2019г. Банк ВТБ (ПАО)	30 300,00	30 300,00	30 300,00
11	АО «ГалоПолимер Пермь»	Банковская гарантия № 42/6984/0060/172 от 03.08.2020г. Банк ПАО «Сбербанк России»	12 000,00	12 000,00	12 000,00
12	АО «Полиэкс»	Банковская гарантия № IGR20/PRBR/0906 от 13.03.2020г. Банк ВТБ (ПАО)	0,00	0,00	17 500,00
13	АО «Сорбент»	Банковская гарантия № IGR20/PRBR/0963 от 22.12.2020г. Банк ВТБ (ПАО)	46 500,00	46 500,00	46 500,00
14	ОАО «СОМЗ»	С 07.12.2021 Банковская гарантия № IGT21-R24/28241 от 07.12.2021г. Банк ПАО РОСБАНК До 07.12.2021 Банковская гарантия № IGR20/PRBR/0909 от 15.04.2020 Банк ВТБ (ПАО)	35 000,00	35 000,00	35 000,00
15	ООО «Насосы ППД» (Пермские насосы)	Банковская гарантия 04280/GI/201130 от 30.11.2020г. ОА «Райффайзенбанк»	33 000,00	33 000,00	33 000,00
16	ООО «ПК «РЭПН»	Банковская гарантия	22 000,00	22 000,00	22 000,00

№ п/п	Наименование контрагента	Договор/банковская гарантия	Сумма обеспечения на 31.12.2023, тыс. руб.	Сумма обеспечения на 31.12.2022, тыс. руб.	Сумма обеспечения на 31.12.2021, тыс. руб.
		IGR20/PRBR/0954 от 19.10.2020г. Банк ВТБ (ПАО)			
17	ПАО «Морион»	Банковская гарантия № 00428-20-03-D от 11.08.2020г. Банк ПАО Промсвязьбанк	27 500,00	27 500,00	27 500,00
18	ООО «Силур»	Банковская гарантия № 42/6984/0060/263 от 19.11.2020г. Банк ПАО «Сбербанк России»	22 000,00	22 000,00	22 000,00
19	АО «Элкам- Нефтемаш»	Банковская гарантия № 16/7003/0000/740 от 14.12.2021г. Банк ПАО «Сбербанк России»	28 500,00	28 500,00	28 500,00
20	ОАО «СОМЗ»	Банковская гарантия № 00170-02-0283251 от 28.06.2021г. Банк ЮниКредитБанк	32 500,00	32 500,00	32 500,00
21	ООО «Завод «Синергия»	Банковская гарантия № IGR21/PRBR/0992 от 07.12.2021г. Банк ВТБ (ПАО)	21 500,00	21 500,00	21 500,00
22	ООО «ТД «Урал ПАК»	Банковская гарантия № 21735/GI/211123 от 23.11.2021г. ОА «Райффайзенбанк»	0,00	17 000,00	17 000,00
		Банковская гарантия № IGR23/PRBR/1075 от 02.02.2023г. Банк ВТБ (ПАО)	17 000,00	0,00	0,00
23	ООО «УралОмегаПласт»	Банковская гарантия № БГ/1821-03590Г от 20.12.2021г. Банк ВТБ (ПАО)	22 500,00	22 500,00	22 500,00
24	ООО «Эрготек»	Банковская гарантия № 22015/GI/211124 от 25.11.2021г. ОА «Райффайзенбанк»	21 500,00	21 500,00	21 500,00
25	ПАО «Морион»	Банковская гарантия №	21 500,00	21 500,00	21 500,00

№ п/п	Наименование контрагента	Договор/банковская гарантия	Сумма обеспечения на 31.12.2023, тыс. руб.	Сумма обеспечения на 31.12.2022, тыс. руб.	Сумма обеспечения на 31.12.2021, тыс. руб.
		00181-21-05-D от 06.09.2021г. Банк ПАО Промсвязьбанк			
26	ООО «Упакс – Юнити»	Банковская гарантия № IGR21/PRBR/0974 от 28.05.2021г. Банк ВТБ (ПАО)	0,00	21 000,00	21 000,00
278	ООО «ПК «РЭПН»	Банковская гарантия № IGR21/PRBR/0978 от 22.07.2021г. Банк ВТБ (ПАО)	32 500,00	32 500,00	32 500,00
28	Акционерное общество «Пермский завод «Машиностроитель»	Банковская гарантия № 00287-22-05-D от 24.10.2022г. Банк ПАО Промсвязьбанк	48 500,00	48 500,00	0,00
29	ООО «Силур»	Банковская гарантия № 1347/75-Г/22 от 25.08.2022г. Банк ПАО «Совкомбанк»	0,00	32 000,00	0,00
		Банковская гарантия № 420G00NMHMF от 21/04.2023г. Банк ПАО Сбербанк	32 000,00	0,00	0,00
30	ООО «Пермские насосы»	Банковская гарантия № 2237/75-Г/22 от 22.12.2022г. Банк ПАО «Совкомбанк»	21 000,00	21 000,00	0,00
31	АО «ППМТС «Пермснабсбыт»	Банковская гарантия IGR22/PRBR/1000 от 09.02.2022г. Банк ВТБ (ПАО)	19 500,00	19 500,00	0,00
32	ЗАО «ПЗГТ»	Банковская гарантия № 935/75-Г/22 от 05.10.2022г. Банк ПАО «Совкомбанк»	16 500,00	16 500,00	0,00
33	ООО «ИНГК- Промтех»	Банковская гарантия № 1425/Кс-Г/22 от 20.10.2022г. Банк ПАО «Совкомбанк»	21 500,00	21 500,00	0,00

№ п/п	Наименование контрагента	Договор/банковская гарантия	Сумма обеспечения на 31.12.2023, тыс. руб.	Сумма обеспечения на 31.12.2022, тыс. руб.	Сумма обеспечения на 31.12.2021, тыс. руб.
34	ООО «НОРД-ПАК»	Банковская гарантия № 1113-Г-1/22 от 20.10.2022г. Банк ПАО «Совкомбанк»	0,00	21 500,00	0,00
		Банковская гарантия № 420G00DRE от 20.03.2023г. Банк ПАО Сбербанк	21 500,00	0,00	0,00
35	ООО «НПП «СтэлсПромМаш»	Банковская гарантия M18-22-12597/BG от 19.10.2022г. Банк ВТБ (ПАО)	31 500,00	31 500,00	0,00
36	ООО «НПФ «Пермхимпродукт»	Банковская гарантия № 1629-Г-1/22 от 30.09.2022г. Банк ПАО «Совкомбанк»	0,00	11 000,00	0,00
		Банковская гарантия M18-23-02287/BG от 20.03.2023г. Банк ВТБ (ПАО)	11 000,00	0,00	0,00
37	АО «ЭЛКАМ-нефтемаш»	Банковская гарантия № 160G00DSF от 23.12.2022г. Банк ПАО Сбербанк	31 350,00	0,00	0,00
38	ИП Фукалов Ю.В.	Банковская гарантия M18-23-07886/BG от 27.07.2023г. Банк ВТБ (ПАО)	15 650,00	0,00	0,00
39	ООО «ПЗТО «ТИТАН»	Банковская гарантия № 420H00GPMF-002 от 03.11.2023г. Банк ПАО Сбербанк	31 350,00	0,00	0,00
40	ООО «Пермские насосы»	Банковская гарантия № 2501/75-Г/23 от 20.12.2023г. Банк ПАО «Совкомбанк»	55 500,00	0,00	0,00
41	ООО «НПП «СтэлсПромМаш»	Банковская гарантия M18-23-11305/BG от 13.11.2023г. Банк ВТБ (ПАО)	15 700,00	0,00	0,00

№ п/п	Наименование контрагента	Договор/банковская гарантия	Сумма обеспечения на 31.12.2023, тыс. руб.	Сумма обеспечения на 31.12.2022, тыс. руб.	Сумма обеспечения на 31.12.2021, тыс. руб.
42	Итого:		868 000,00	811 699,12	712 571,37

Выданные Фондом поручительства и обеспечения отсутствуют.

3.12. Целевые средства

Движение по статье «Целевые средства» раскрыто в Отчете о целевом использовании средств.

Структура остатка целевых средств отражена по строке 1350 бухгалтерского баланса и представляет собой следующее:

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Целевое финансирование (счет 86)	87 374	34 274	85 918
Нераспределенная прибыль (счет 84)	1 953	1 885	994
Итого	89 327	36 159	86 912

Вложения в целевые займы в пассиве отражены в Фонде недвижимого и особо ценного движимого имущества (строка 1360 бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2023 в сумме 706 793 тыс. руб., в том числе затраты, за счет средств субсидии, на НМА (веб-сайт) в размере 155 тыс. руб.

3.13. Порядок формирования доходов от предпринимательской деятельности

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. В Фонде это консалтинговые и иные услуги.

За отчетный период доходы от предпринимательской деятельности отсутствовали.

3.14. Порядок формирования расходов от предпринимательской деятельности

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Все текущие расходы Фонда по предпринимательской деятельности относятся к прочим расходам (до 01.01.2022г. учитывались как управленческие расходы) и признаются в расходы полностью в отчетном году их признания в качестве расходов. (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

За отчетный период расходы по предпринимательской деятельности для целей бухгалтерского учета составили 6 407,679 тыс. руб.

Расходы состоят из:

тыс. руб.

Наименование статьи	за 2023 год	за 2022* год	за 2021* год
ФОТ с начислениями	5 672,07	6 084,85	6 261,11
Услуги сторонних организаций (экспертизы)	0	379,50	1 251,35
Услуги сторонних организаций (оценка залогов)	69,00	0,00	0,00
Услуги сторонних организаций (Система СПАРК)	271,48	272,16	264,11
Услуги связи и почты, в т.ч. Интернет	41,70	56,84	37,05
Командировочные расходы	75,62	128,18	154,58
Аренда помещения	97,30	58,31	37,67
Материальные расходы (канцтовары и прочее)	12,31	34,85	32,94
Амортизация	118,11	116,82	0,00
Прочее	50,09	56,58	33,94
	6 407,68	7 188,09	8 072,75

*-Данные расходы ранее отражались по строке «Управленческие расходы». За 2022, 2023 годы отражены по строке «Прочие расходы».

3.15. Прочие доходы и расходы

Порядок учета прочих доходов и расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положений по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99) и «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99).

Прочими доходами Фонда являются:

а) поступления от продажи основных средств и иных активов, товаров, имущества Фонда;

б) проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Фонда, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Фонда в этом банке;

в) штрафы, пени, неустойки, санкции за нарушение условий договоров;

г) прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;

д) суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности.

За отчетный период прочие доходы Фонда от предпринимательской деятельности составили 8 786,793 тыс. руб.

Наименование статьи	Сумма за 2023 год, тыс. руб.	Сумма за 2022 год, тыс. руб.	Сумма за 2021 год, тыс. руб.
Проценты к получению	8 766,221	9 521,376	9 304,059
Прочие доходы	20,572	63,57	38,755
плата по пункту 15.6 договор целевого займа	16,67	40,00	25,00
консалтинг	0,00	0,00	13,750
прочее	0,00	0,00	0,00
реализация имущества	0,00	20,83	0,00
пени от Заемщиков	3,90	2,74	0,005
ВСЕГО	8 786,793	9 584,947	9 342,814

Доходы от выдачи займов в 2023 году составили 8 766 тыс. руб. (проценты к получению).

Сумма прочих доходов в 2023 году для целей налогового учета совпадает с бухгалтерским учетом.

3.16. Налог на прибыль

В отчетном периоде (2023 год) прибыль Фонда для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 2 656,75 тыс. руб. Ставка налога на

прибыль в 2023 году составляла 20%. Сумма налога на прибыль составила 531,351 тыс. руб.

Сумма начисленного налога на прибыль за 2023 год по данным бухгалтерского учета, условный расход по налогу на прибыль составил 476 тыс. руб.

Отклонения между бухгалтерским и налоговым учетом связаны с начислением в бухгалтерском учете резервов на неиспользованные отпуска работниками и в связи с начислением процентов на арендуемое офисное помещение (Согласно ФСБУ 25/2018).

3.17. Отложенные налоговые активы и обязательства

Учет отложенных налогов производится Фондом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц. В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

По состоянию на 31.12.2023 в балансе Фонда отложенные налоговые активы составили 137 тыс. руб.

Сравнение расходов по налоговому и бухгалтерскому учету.

тыс. руб.

Наименование статьи	Налоговый учет	Бухгалтерский учет	Отклонение
ФОТ с начислениями	5 402,326	5 672,074	-269,748
Услуги сторонних организаций	0	0	0

(экспертизы)			
Услуги связи и почты, в т.ч. Интернет	41,700	41,700	0
Услуги сторонней организации (Спарк)	271,477	271,477	0
Аренда помещения	93,225	97,298	-4,073
Материальные расходы	12,312	12,312	0
Прочее	115,270	119,084	-3,814
Расходы на командировки	75,623	75,623	0
Амортизация	118,109	118,109	0
	6 130,042	6 407,677	-277,635

По строке «Прочее» имеется постоянный налоговый актив в размере 672 руб. от отклонения на сумму в 3,814 тыс. руб. (за услуги нотариуса и госпошлину).

По строке ФОТ с начислением имеется отклонение на сумму 269,748 тыс. руб. Данное отклонение является временной разницей в связи с начислением резерва за неиспользованный отпуск работниками Фонда в бухгалтерском учете – обязательный налоговый актив на данную сумму составил 53,95 тыс. руб.

По строке «Аренда помещения» имеется отклонение на сумму 4,073 тыс. руб. Данное отклонение является временной разницей в связи с применением ФСБУ 25/2018 – обязательный налоговый актив на данную сумму составил 0,815 тыс. руб.

3.18. Целевое использование средств

В 2023 году Фондом была получена субсидия в рамках Соглашения №03-02-01-15-3 от 17.02.2023г. с Министерством промышленности и торговли Пермского края (далее – Соглашение) в размере 100 000 тыс. руб. на следующие цели:

- на заемное финансирование проектов – 100 000 тыс. руб. (Выдано 5 займов следующим субъектам промышленности: Акционерное общество «ЭЛКАМ-нефтемаш», Общество с ограниченной ответственностью «Научно-производственное предприятие «СтэлсПромМаш», Общество с ограниченной

ответственностью «Пермские насосы», Общество с ограниченной ответственностью «ПЗТО ТИТАН», Индивидуальный предприниматель Фукалов Юрий Васильевич).

Расходы по субсидии в бухгалтерском учете списываются на счет 86.01. и отражаются в отчете о целевом использовании средств в бухгалтерской отчетности за 2023 год.

В течение 2023 года было заключено всего 5 договоров целевого займа, в которых Фонд выступил в роли Займодавца на общую сумму 143 000 тыс. руб. (в том числе средства субсидии в размере 100 000 тыс. руб.).

Также к доходам в отчете о целевом использовании средств относятся поступившие возвраты основного долга от Заёмщиков Фонда (возвраты займов). В 2023 году возвраты займов составили 103 103,228 тыс. руб.

Средства субсидий, поступившие в рамках соглашения с Министерством промышленности и торговли Пермского края в течение 2023 года, отражены в Отчете о целевом использовании средств за 2023 год Фонда по строке «Целевые взносы» и в полном объеме израсходованы на заявленные в соглашениях цели и отражены по строке «Прочие» расходы.

Расходы от некоммерческой деятельности в 2023 году составили 151 888,4 тыс. руб., в том числе:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи	2023 год	Примечание
1	Расходы на содержание аппарата управления	8 836,0	
1.1.	Оплата труда	6 915,8	
1.2.	Командировочные расходы	73,4	
1.3.	Содержание помещения	1 213,8	Арендная плата
1.4.	Ремонт иного имущества	0,0	
1.5.	Прочие расходы	633,0	В том числе канцтовары, услуги связи, расходы будущих периодов (ПО) и т.д.
2	Приобретение основных средств,	0	

№ п/п	Наименование статьи	2023 год	Примечание
	инвентаря и иного имущества		
3	Прочее	143 052,4	
3.1.	Выдача займов за счет субсидии	100 000,0	
3.2.	Выдача займов за счет собственных средств	43 000,00	
3.3	Аудиторские услуги	52,4	

3.19. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков на 31.12.2023г. составили 1 234,096 тыс. руб., т.е. уменьшились за 2023 год на 409,857 тыс. руб. по сравнению с суммой на 31.12.2022 год.

тыс. руб.			
Наименование статьи	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Оценочные обязательства	1 234,097	1 643,953	894,123
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	1 234,097	1 643,953	894,123

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния или результаты деятельности Фонда на 31 декабря 2023 года отсутствуют.

3.20. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Плановая инвентаризация основных средств и оборотных активов в соответствии с Учетной политикой Фонда проводится 1 раз в год (в конце года).

3.21. Арендуемое имущество

В 2023 г. действовал договор аренды от 28.12.2021г. с ИП Брюханова О.В. на аренду офисного помещения, сроком до 28.11.2022г. К договору заключено дополнительное соглашение о его пролонгации. Общая площадь арендуемого недвижимого имущества составляет 126 кв.м.

В связи с продлением договора аренды в бухгалтерском учете признано право пользования данным активом на сумму 3 061,7 тыс. руб. по счету 01.03. В течении 2023 года на ППА начислена амортизация в размере 1 068,5 тыс. руб. Также на счете 76 начислены проценты к ежемесячным арендным платежам в размере 136,2 тыс. руб.

Общая стоимость активов Фонда на начало 2023 года была 705 605 тыс. руб., на конец 2023 года составила – 800 416 тыс. руб.

4. Информация по прекращаемой деятельности

В 2023 году прекращения каких-либо видов деятельности не было.

5. Непрерывность деятельности

Фонд не ожидает возможного возникновения событий, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты и Фонду не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

Влияние специальной военной операции на деятельность Фонда.

Несмотря на проведение специальной военной операции между Россией и Украиной Фонд будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Деятельность Фонда связана с крупными и средними промышленными предприятиями. Большая часть предприятий-Заемщиков Фонда являются стратегически важными для Пермского края и непрерывно функционирующими предприятиями.

6. Связанные стороны

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Учредителем Фонда является Пермский край. Органом, осуществляющим функции и полномочия учредителя, является Министерство промышленности и торговли Пермского края. Министерство промышленности и торговли Пермского края назначает директора Фонда. Таким образом, Министерство промышленности и торговли Пермского края можно считать взаимозависимой организацией по отношению к Фонду.

Директор (исполняющий обязанности директора) Фонда занял должность единоличного исполнительного органа с 08.08.2023г. (на условиях совместительства) в Фонде «Венчурный фонд Пермского края» (ИНН 5902197594). Поэтому можно сказать, что Фонд «Венчурный фонд Пермского края» стал взаимозависимой организацией по отношению к Фонду. Сделок с Фондом «Венчурный фонд Пермского края» в 2023 году не заключалось.

В течение 2023 года с взаимозависимой организацией: Министерство промышленности и торговли Пермского края, заключено:

- соглашение №03-02-01-15-3 «О предоставлении из бюджета Пермского края субсидии некоммерческой организации, не являющейся государственным (муниципальным) учреждением» в целях предоставления заёмного финансирования проектов, реализуемых по приоритетным направлениям российской промышленности, утвержденными постановлением Правительства Пермского края от 29.08.2017г. № 752-п от 17.02.2023г.

Взаимоотношения со связанной стороной (Министерством промышленности и торговли Пермского края) в течение 2023 года:

руб.

Наименование договора	Предмет договора	Сумма, руб.	примечание
Соглашение №03-02-01-15-3 от 17.02.2023г., дополнительное соглашение № 1 №03-02-01-15-5 от 17.03.2023г. дополнительное соглашение № 2 №03-02-01-15-6 от 23.03.2023г	Предоставление целевой субсидии	100 000 000,00	На предоставление заемного финансирования промышленным предприятиям Пермского края и города Перми

Субсидии, предоставляемые Фонду в рамках соглашения с Министерством промышленности и торговли Пермского края освоены в полном объеме в течение 2023 года. Начальное сальдо и конечное сальдо по контрагенту «Министерством промышленности и торговли Пермского края» в 2023 году равно нулю.

Иные операции со связанными сторонами не осуществлялись.

Аффилированными лицами по отношению к Фонду являются члены Попечительского совета, Наблюдательного Совета. В течение 2023 года сделок с аффилированными лицами не производилось.

Основной управленческий персонал Фонда: директор (исполняющий обязанности директора).

Выплаты в 2023 году связанным сторонам (основному управленческому персоналу) составили:

№ п/п	Наименование статьи	Сумма, руб.
<u>Управленческий персонал (директор)</u>		<u>4 708 367</u>
1	Оплата труда	1 574 550
2	Единовременная выплата к отпуску	126 500
3	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска	24 688
4	Оплата листа нетрудоспособности	0
5	Премия в течение 2023 года	948 750
6	Компенсация неиспользованного отпуска	941 762
7	Страховые взносы по выплате вознаграждения ОУП	1 092 107

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Фондом с периода создания по 31.12.2023 г. и была направлена на предоставление финансовой и иной поддержки субъектам деятельности в сфере промышленности, осуществляющим свою деятельность на территории Пермского края.

7. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты отсутствуют.

8. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

К чрезвычайным факторам можно отнести форс-мажорные обстоятельства – пожар, расходы, связанные с ликвидацией последствий возгорания, стихийные бедствия и расходы на ликвидацию последствий этих бедствий и т.д.

С февраля 2022 года проводится специальная военная операция между Россией и Украиной. В связи с этим в течение 2022-2023 гг. некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении России, российских предприятий. Последствия данных событий в настоящее время Фонд оценивает как не оказывающие негативного влияния на деятельность Фонда. Для дальнейшей деятельности Фонд анализирует возможные негативные сценарии развития ситуации и готово соответствующим образом адаптировать свои операционные планы.

9. Сведения о затратах на энергетические ресурсы

Фонд в течение 2023 года в соответствии с договорами аренды нежилого помещения и заключенного к договору аренды агентского договора с

арендодателем оплачивал агенту коммунальные расходы, в состав которых включались расходы по используемой Фондом электроэнергии.

10. Сведения об экологической деятельности

Фонд не является промышленным предприятием и в отчетном 2023 году капитальных вложений, текущих расходов и иных показателей, перечисленных в Письме Минфина России № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации» не осуществлял.

Фонд не осуществляет экологическую деятельность, поэтому в отчетном периоде не проводились мероприятия в области охраны окружающей среды, а также не осуществлялись экологические платежи, платежи за природные ресурсы и за нарушение природоохранного законодательства.

11. Государственная помощь

В 2023 году Фонд государственную помощь не получал.

12. Прочая информация

Договоры о совместной деятельности у Фонда отсутствуют.

Исполняющий обязанности Директора

31.03.2024.



А.А. Хомылева