
Фонд содействия развитию венчурных инвестиций в субъекты малого и среднего предпринимательства в научно-технической сфере Тверской области
170034, г. Тверь, Проспект Победы, д.14, тел.: (4822)36-11-69
ОГРН 1096900002209 ИНН 6952001111 КПП 695001001 ОКПО 1096900002209
р/сч 407018106630000000068 в ТВЕРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8607 ПАО СБЕРБАНК
БИК 042809679 к/сч 30101810700000000679

Пояснения
К годовой бухгалтерской отчетности
Венчурного фонда Тверской области
За 2023 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Фонда содействия развитию венчурных инвестиций в субъекты малого и среднего предпринимательства в научно-технической сфере Тверской области за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Фонда составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

1. Краткая характеристика организации

Некоммерческая организация «Фонд содействия развитию венчурных инвестиций в субъекты малого и среднего предпринимательства в научно-технической сфере Тверской области» (далее – Венчурный фонд или Фонд), юридический адрес: 170034, г. Тверь, Проспект Победы, д.14.

Венчурный фонд зарегистрирован 22 декабря 2009 г.

ОГРН: 1096900002209 Свидетельство министерства юстиции РФ о государственной регистрации
НО: запись внесена в реестр 22.12.2009

Фонд создан в соответствии с Распоряжением Администрации Тверской области от 01.12.2009 №985-ра с целью «развития в Тверской области инфраструктуры венчурного (рискового) финансирования малых и средних предприятий в научно-технической сфере, инновациях».

За 2023 год Фонд содействия развитию венчурных инвестиций в субъекты малого и среднего предпринимательства в научно-технической сфере Тверской области, согласно Приказам Министерства экономического развития Тверской области от 28.02.2023 № 47,48,50,60,61,62,63,64,65,66 «О наличии потребности в направлении в 2023 году остатков субсидий, не использованных в 2022 году», продолжил реализацию мероприятий в соответствии с утвержденными направлениями расходования.

В целях реализации федеральных проектов «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства», «Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса», «Создание благоприятных условий для осуществления деятельности самозанятыми гражданами» Фондом заключены Соглашения о предоставлении из бюджета Тверской области субсидий от 20.03.2023 № 40-2023-000994, № 40-2023-001008, № 40-2023-001012, № 40-2023-001003. В рамках федерального проекта «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства» к Соглашению № 40-2023-001008 25.12.2023 заключено дополнительное соглашение на увеличение финансового обеспечения предоставления субсидии на 18 601 958 рублей 76 копеек.

В соответствии с Соглашениями о предоставлении из областного бюджета Тверской области субсидии Фонду содействия развитию венчурных инвестиций в субъекты малого и среднего предпринимательства в научно-технической сфере Тверской области от 27.04.2021 №

14, от 25.04.2022 № 24, 26.04.2023 № 7/23 были предоставлены субсидии для организации и проведения конгрессно-выставочных мероприятий с участием официальных делегаций Правительства Тверской области в размере 16 159 618 рублей, 26 181 541,30 рублей и 32 661 800,00 рублей соответственно. К Соглашению № 7/23 были заключены два дополнительных соглашения:

- на увеличение размера предоставленной субсидии на 121 850 000 рублей в целях организации участия официальной делегации Правительства Тверской в выставке-форуме «Россия» с 04 ноября 2023 по 12 апреля 2024;

- на увеличение размера предоставленной субсидии на 2 500 000 рублей в целях организации участия официальной делегации Правительства Тверской области в бизнес-миссии в Китайской Народной республике с 19 по 24 ноября 2023 г.

В целях предоставления комплекса услуг, сервисов и мер поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства, а также физическим лицам, заинтересованным в начале осуществления предпринимательской деятельности, оказываемых в центре «Мой бизнес», Фонд продолжает вести активную информационную кампанию. Для указанных целей использованы телевидение, радио, печатные СМИ, Интернет СМИ, социальные сети. На базе центра оказывается широкий спектр услуг в виде консультационной поддержки, переводов, популяризации продукции субъектов малого и среднего предпринимательства, а также ее сертификация, помощь в регистрации торгового знака, содействие в размещении продукции на электронных торговых площадках, выводу ее на экспорт, а также организация участия субъектов МСП в выставочно-ярмарочных мероприятиях как на территории России, так и за рубежом и прочие.

На базе Фонда продолжают функционировать два подразделения – Центр поддержки экспорта и Центр поддержки предпринимательства Тверской области. Вместе они являются частью инфраструктуры центра оказания услуг «Мой бизнес», созданного в 2019 году.

Центром поддержки предпринимательства Тверской области в 2023 году оказаны следующие услуги:

- 1 600 информационно-консультационных услуг (;
- оказано содействие в получении разрешительных документов (стандартизация, сертификация, необходимые разрешения, патентование);
- оказано содействие в популяризации бренда компании;
- оказано содействие в регистрации торговой марки;
- оказано содействие в выведении продукции компании на маркетплейсы: OZON, Wildberries и др.;
- организовано участие 32 СМСП Тверской области в 5 выставочных мероприятиях: «ПРОДЭКСПО-2023», «Aquatherm Moscow 2023», «МОСКОВСКОЕ БОУТ ШОУ», «МЕТАЛЛООБРАБОТКА-2023», «Армия-2023».

За 2023 год организовано и проведено 151 образовательное мероприятие: форумы, конференции, тренинги, семинары, вебинары, круглые столы, длительные образовательные программы. Общее число участников мероприятий составило 4 381 человек.

За 2023 год Центром поддержки экспорта Тверской области (далее – ЦПЭ Тверской области) проведена следующая работа:

- Оказано 923 информационно-консультационных услуги;
- 7 СМСП региона размещены на электронных торговых площадках Fordaq (5 СМСП) и Supl.biz (2 СМСП);
- 38 СМСП оказана комплексная услуга по содействию в поиске и подборе иностранного покупателя в Турции, Иране, Индии, КНР, СНГ;
- Организовано участие в 10 международных выставках: «Mosbuild 2023», «SobMaExpo 2023», «YAPI - TurkeyBuild Istanbul 2023», «Золотая Нива 2023», «CNR Food Istanbul Expo 2023», «Индустрия детских товаров», «АГРОПРОДМАШ-2023», «SIAL India 2023», «Петерфуд 2023», «Безопасность и охрана труда».
- Проведена бизнес-миссия в Исламскую Республику Иран 19.05.2023 – 23.05.2023.
- Проведена реверсная бизнес-миссия из Китайской Народной Республики 14.12.2023. \

2. Информация о связанных сторонах

1) Деятельность Фонда регулируется Наблюдательным и Попечительским советами.

В состав Наблюдательного совета на 31.12.2023 г. Входят:

1. Председатель Наблюдательного совета - И.И. Егоров;
2. Секретарь Наблюдательного совета – А.И. Свободина
3. Члены Наблюдательного совета: В.В. Шориков, К.М. Попов, Я.А. Салюков.

В состав Попечительского совета на 31.12.2023 входят:

1. Абовян А.А. - Генеральный директор ООО «АЭРС-Мед»;
2. Грац А.В. - Председатель Тверского областного отделения общероссийской общественной организации малого и среднего предпринимательства «Опора России»;
3. Григорьев А.А. - Директор ООО «Альянс Норд-Авто»;
4. Дмитриев А.В. – Управляющий – Индивидуальный предприниматель ООО «МЕТАВР»;
5. Н.Е. Егорова - Заместитель Министра экономического развития Тверской области;
6. Кичатов Г.В. - Директор ООО НПО «УСП».

В 2023 году Фонд никаких сделок со связанными сторонами не проводил.

- 2) Основной управленческий персонал Венчурного фонда Тверской области включает: Генерального директора, Руководителя Центра поддержки предпринимательства, Руководителя Центра поддержки экспорта. С 01.01.2023 по 01.09.2023 генеральным директором Фонда была Свободина А.И. С 02.09.2023 временно исполняющим обязанности генерального директора назначен Абалихин Е.А.

ФИО	Должность	Общая сумма доходов, руб.	Оклад, руб.	Отпускные, компенсация отпуска при увольнении, руб.	Премия, руб.	Прочие доходы, руб.	Страховые взносы, руб.
Свободина Анастасия Ивановна	Генеральный директор (с 01.01.23 по 01.09.23)	1 342 534,21	815 350,00	199 302,71	115 000,00	212 881,50	402 760,26
Абалихин Евгений Александрович	Заместитель генерального директора - Руководитель Центра поддержки предпринимательства (с 01.01.23 – 10.09.23), Врио генерального директора (с 02.09.23 по 31.12.23)	1 547 910,76	1 045 193,54	84 214,82	361 000,00	57 502,40	455 373,23
Вояков Павел Михайлович	Руководитель Центра поддержки экспорта	1 544 278,24	610 572,69	67 367,79	324 500,00	541 837,76	463 283,47

3. Основные положения учетной политики

3.1. Общие положения

Учетная политика разработана в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина Российской Федерации от 29.07.1998 г. №34н.

Фонд находится на упрощенной системе налогообложения и ведет бухгалтерский учет в полном объеме.

3.2. Способы оценки активов и обязательств

Денежное измерение объектов бухгалтерского учета производится в валюте Российской Федерации. Фонд ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в рублях и копейках.

3.3. Учет основных средств

К основным средствам относится имущество, удовлетворяющее следующим условиям:

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;
- стоимость объекта превышает 100 000 руб.

Активы, удовлетворяющие указанным условиям, но с меньшим критерием стоимости учитываются Фондом в качестве материально-производственных запасов.

Начисление амортизации по объекту основных средств ведется в соответствии с п.33 ФСБУ 6/2020.

При отнесении объектов в состав нематериальных активов Фонд руководствуется критериями, перечисленными в пункте 3 ПБУ 14/2007 Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов».

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в сумме затрат на приобретение, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав Фонда на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Фонд предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Фонда.

3.4. Целевые доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется на счете 86 «Целевое финансирование».

Доходы, полученные в виде субсидий на осуществление уставной деятельности Фонда, учитываются на специально открытых субсчетах в разрезе соглашений о финансовой поддержки и источников финансирования.

Расходы Венчурного фонда и его структурных подразделений аккумулируются на счетах 20, 26 в разрезе соглашений о предоставлении финансовой поддержки. Расходы на услуги связи, телефон, интернет, коммунальные услуги, представительские расходы, административно-хозяйственные расходы и расходы на канцелярию списываются в дебет счета 86 ежемесячно. Расходы на оплату труда, страховые взносы, командировочные расходы, расходы и услуги, связанные с организацией бизнес-миссий, выставок, семинаров, конференций и т.п. списываются в дебет счета 86 ежемесячно.

Расходы по страхованию автотранспортных средств признаются в течение срока действия договора страхования пропорционально количеству календарных дней действия договора в отчетном периоде и отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов». В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность по договорам страхования учитывается по строке «Дебиторская задолженность».

3.5. Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные Фондом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе 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.

3.6. Порядок признания доходов и расходов

Доходы и расходы для целей налогообложения признаются Фондом методом начисления. Доходы от сдачи имущества в аренду признаются прочими доходами.

4. Целевое финансирование

У Венчурного фонда по состоянию на 31.12.2023 открыто девять расчетных счетов в ТВЕРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8607 ПАО СБЕРБАНК. На одном счете хранятся денежные средства, полученные от учредителя на ведение уставной деятельности Фонда. На остальных счетах хранятся денежные средства, полученные на реализацию федеральных и региональных программ поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства.

В соответствии с Соглашением № 40-2023-000994 от 20.03.2023 была предоставлена субсидия для реализации мероприятий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса в размере 12 557 216 (двенадцать миллионов пятьсот пятьдесят семь тысяч двести шестнадцать) рублей 50 копеек.

В соответствии с Соглашением № 40-2023-001008 от 20.03.2023 была предоставлена субсидия для реализации мероприятий по единой координации и развитию существующей инфраструктуры поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства Тверской области, обеспечения комплексного подхода (по принципу «одного окна») к удовлетворению потребностей малого и среднего предпринимательства Тверской области к правовой, информационной, образовательной, консалтинговой и иным видам поддержки в размере 21 946 000 (двадцать один миллион девятьсот сорок шесть тысяч) рублей 00 копеек. В соответствии с дополнительным соглашением в декабре 2023 года было предоставлено еще 18 601 658 (Восемнадцать миллионов шестьсот одна тысяча шестьсот пятьдесят восемь) рублей 76 копеек.

В соответствии с Соглашением № 40-2023-001012 от 20.03.2023 была предоставлена субсидия на координацию поддержки экспортно-ориентированных субъектов малого и среднего предпринимательства в размере у 38 570 600 (тридцать восемь миллионов пятьсот семьдесят тысяч шестьсот) рублей 00 копеек.

В соответствии с Соглашением № 40-2023-001003 от 20.03.2023 была предоставлена субсидия для реализации мероприятий по созданию благоприятных условий для осуществления деятельности самозанятыми гражданами в размере 6 388 041 (шесть миллиона триста восемьдесят восемь тысяч сорок один) рубль 24 копейки.

В соответствии с Соглашением № 7/23 от 26.04.2023 и дополнительными соглашениями к нему была предоставлена субсидия на организацию и проведение конгрессно-выставочных международных и межрегиональных мероприятий с участием официальных делегаций Правительства Тверской области, визитов иностранных должностных лиц, предпринимателей представителей общественно значимых организаций в Тверскую область, а также визитов представителей из других регионов Российской Федерации и бизнес-миссий с участием официальных делегаций Правительства Тверской области в размере 157 011 800 (Сто пятьдесят семь миллионов одиннадцать тысяч восемьсот) рублей 00 копеек.

В соответствии с Соглашением № 1-2023/ф от 14.04.2023 была предоставлена субсидия на организацию и проведение конгрессно-выставочных международных, межрегиональных и региональных мероприятий с участием официальных делегаций Правительства Тверской области в размере 4 985 200 (Четыре миллиона девятьсот восемьдесят пять тысяч двести) рублей 00 копеек.

Поступление субсидии отражено в строке 6220 «Целевые взносы» Отчета о целевом использовании денежных средств и строке 1350 Пассива баланса. В бухгалтерском учете Венчурным фондом обеспечен отдельный учет доходов и расходов полученных денежных средств.

5. Прочие доходы и расходы

В 2023 году на расчетные счета Венчурного фонда поступали проценты, начисленные банком по сделкам, связанным с поддержанием неснижаемого остатка денежных средств на расчетных счетах в банках в сумме 2 231 164,33 руб. Данные доходы Венчурным фондом отражены по строке 2320 Отчета о финансовых результатах и, 4119 Отчета о движении денежных средств. По строке «Прочие доходы» (строка 2340 Отчета о финансовых результатах и 4112 Отчета о движении денежных средств) отражены прочие поступления от сдачи имущества в субаренду. По строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отражены расходы на содержание инфраструктуры центра оказания услуг «Мой бизнес», оплаченные из средств Фонда, полученные посредством размещения временно свободных денежных на неснижаемых остатках, услуги кредитных организаций и переоценка резерва на оплату отпусков. Также расходы на содержание инфраструктуры центра оказания услуг «Мой бизнес» оплачиваются Фондом из средств, предоставленных учредителем на ведение уставной деятельности.

Венчурный фонд применяет УСН Доходы 6%, рассчитанный налог, подлежащий уплате в бюджет, составил 94 481 рубль 00 копеек.

6. Целевые расходы

В 2023 году с целью реализации государственной программы «Эффективное развитие экономики, инвестиционной и предпринимательской среды Тверской области» на 2020 – 2025 годы Венчурный фонд Тверской области продолжает свою деятельность на базе созданного в 2019 году Центра оказания услуг «Мой бизнес».

Венчурный фонд продолжает реализовывать комплекс образовательных мероприятий как в онлайн, так и офлайн форматах, а также проведения различных выставочно-ярмарочных мероприятий как на территории РФ, так и за рубежом. Эти расходы отражены по строке 6312 Отчета о целевом использовании средств. Также в 2023 году в целях реализации направлений расходования средств субсидий оказывались услуги по содействию в сертификации продукции, выводу товаров на маркетплейсы, поиску партнеров, популяризации продукции субъектов малого и среднего предпринимательства, а также проводилась рекламная кампания в СМИ, социальных сетях и прочее по продвижению информации о деятельности Центра «Мой бизнес» и вовлечению в предпринимательскую деятельность. Эти расходы отражены по строке 6313 Отчета о целевом использовании средств.

По строке 1230 Актива баланса отражена дебиторская задолженность на 01.01.2024 в размере 124 066 755 рублей 00 копеек. По этой строке отражена предоплата по договорам, заключенным в рамках поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства по утвержденным направлениям расходования денежных средств, а также предоплата услуг по организации участия официальной делегации Правительства Тверской в выставке-форуме «Россия». Основные из них:

1. ООО «Бизнес Бренд» - 2 157 459,00 руб. Услуги оказываются по направлению *Содействие в регистрации торгового знака.*
2. ООО «Элпаон» - 293 900,00 руб.. Услуги оказываются по направлению *Содействие в регистрации торгового знака.*
3. ООО «Глобалсертекс» - 360 000,00 руб. Услуги оказываются по направлению *Содействие в сертификации продукции субъектов малого и среднего предпринимательства.*
4. ООО «Виртуалити» – 16 143 625,20 руб. Услуги оказываются в рамках организации участия официальной делегации Правительства Тверской в выставке-форуме «Россия».
5. ООО "ДАРТ ЭКСПО" – 35 930 010,00 руб. Услуги оказываются в рамках организации участия официальной делегации Правительства Тверской в выставке-форуме «Россия».

6. АНО «ДВД РОССИЯ» - 20 595 430,00 руб. Услуги оказываются в рамках организации участия официальной делегации Правительства Тверской в выставке-форуме «Россия».
7. ООО "КВК "ИМПЕРИЯ ФОРУМ" – 1 100 000,00 руб. Услуги оказываются в рамках организации участия субъектов МСП в международной продовольственной выставке "Петерфуд-2024".
8. ООО «ИЦ КОНСУЛЬТАНТ-ТВЕРЬ» - 254 994,00 руб. Предоплата за право пользования справочно-правовой системой на 18 месяцев.
9. ПРОФИ ООМООРМ – 900 000,00. Услуги оказываются по направлению Акселерация по программе школы экспорта РЭЦ.
10. ООО «РЕСУРСНЫЙ ЦЕНТР ФЕЙШЕН ХАБ» - 1 600 000,00 руб. Услуги оказываются в рамках организации участия официальной делегации Правительства Тверской в выставке-форуме «Россия».
11. ООО «ФОРМАТ» - 39 736 290,00 руб. Услуги оказываются в рамках организации участия официальной делегации Правительства Тверской в выставке-форуме «Россия».
12. АО «Экспоцентр» – 723 600,00 руб. Услуги оказываются в рамках организации участия субъектов МСП в международной специализированной выставке "Продэкспо 2024".

Расходы на оплату труда и выплаты социального характера без учета начислений составили 15 214 754 рублей 83 копеек. Сумма начислений составила 4 554 060 рубля 22 копейки. Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2022 составила 17 человек.

По состоянию на 01.01.2023 по строке 1230 Актива баланса отражена дебиторская задолженность в размере 16 646 572,14 рублей. Основные из них:

1. ООО «Бизнес Бренд» - 3 298 435,55 руб. Услуги оказываются по направлению *Содействие в регистрации торгового знака.*
2. ИП Волконская Яна Викторовна – 1 570 080,00 руб. Услуги оказываются по направлению *Содействие в сертификации продукции субъектов малого и среднего предпринимательства.*
3. ООО «Глобалсертекс» - 1 582 608,00 руб. Услуги оказываются по направлению *Содействие в сертификации продукции субъектов малого и среднего предпринимательства.*
4. ИП Русаков А.Е. – 1 350 000,00 руб. Услуги оказываются по направлению *Организация участия субъектов МСП в выставочно-ярмарочном мероприятии на тер-и РФ (Mosbuild 2023).*
5. ООО "Профит групп" – 408 000,00 руб. Услуги оказываются по направлению *Комплексные услуги (Вебинар/семинар/тренинг).*
6. ООО "КОНГРЕССНАЯ КОМПАНИЯ "СИМПОЗИУМ" - 915 000,00 руб. Услуги оказываются по направлению *Поиск партнеров для субъектов МСП.*
7. ООО «Технологии развития» – 540 000,00 руб. Услуги оказываются по направлению *Комплексные услуги (Вебинар/семинар/тренинг).*
8. ООО «Элпаон» - 503 450,00. Услуги оказываются по направлению *Содействие в регистрации торгового знака.*

Рост дебиторской задолженности за 2023 год составил 107 420 182,86 рублей. В 2023 году между Венчурным фондом Тверской области и Министерством экономического развития Тверской области заключено соглашение о предоставлении из областного бюджета субсидии на организацию и проведение конгрессно-выставочных международных и межрегиональных мероприятий и бизнес-миссий с участием официальных делегаций Правительства Тверской области №7/23 от 26.04.2023г. Согласно дополнительному соглашению от 06.10.2023 Венчурный фонд получил дополнительное финансирование в размере 121 850 000 рублей на организацию участия официальной делегации Правительства Тверской в выставке-форуме «Россия» с 04 ноября 2023 по 12 апреля 2024 по адресу: г. Москва, Проспект Мира 119, ВДНХ. По этому

направлению по состоянию на 01.01.2024г. Венчурный фонд Тверской области осуществил предоплату в рамках заключенных договоров на общую сумму 114 005 355,30 рублей. Таким образом, к 12 апреля 2024 г. все обязательства поставщиков по заключенным договорам будут выполнены в полном объеме.

7. Информация о событиях после отчетной даты

Событий после отчетной даты, произошедших в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год, способных существенно повлиять на финансовое состояние Венчурного фонда нет.

8. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Сумма оценочного обязательства, связанного с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска на 31.12.23 составила 2 501 649 рублей 83 копейки. По состоянию на 31.12.2022 сумма резерва составляла 3 264 140,08 рублей. К сокращению оценочного обязательства привело использование сотрудниками неотгуленных дней отпуска.

Сомнительная дебиторская задолженность отсутствует, резерв не создается.

9. Допущение непрерывности деятельности

Венчурный фонд Тверской области не планирует прекращение деятельности. В 2024 году планируется осуществлять активную деятельность.

Врио генерального директора

Главный бухгалтер



Е.А. Абалихин

Береснева А.В.