

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Кимовского муниципального фонда поддержки малого предпринимательства
за 2023 год

1. Основные сведения

Полное наименование: Кимовский муниципального фонда поддержки малого предпринимательства

Сокращенное наименование: КМФПМП

Адрес: Тульская область, г.Кимовск, ул.Ленина, д.44а

ОГРН 1027101395188

ИНН 7115008432

Кимовский муниципального фонда поддержки малого предпринимательства является некоммерческой организацией, не имеющей членства, созданной на основе добровольных имущественных взносов. Фонд создан в целях поддержки и развития предпринимательства в Кимовском районе Тульской области.

Учредителем Фонда является Администрация муниципального образования Кимовский район.

Среднесписочная численность сотрудников за 2022 и 2023 годы составила 3 человека.

Вознаграждение основного управленческого персонала состоит из оплаты по трудовому договору и соответствующих страховых взносов и составило в 2023 году 688 тыс. рублей, в 2022 году – 735 тыс. рублей.

2. Финансово-хозяйственная деятельность фонда

В интересах достижения уставных целей и задач КМФПМП осуществляет за счет средств целевого финансирования выдачу процентных займов субъектам малого и среднего предпринимательства, а также оказывает им прочие услуги.

2.А. Выручка от приносящей доход деятельности составила, тыс. рублей:

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Проценты по выданным займам	1274	1265
Выручка за оказанные услуги	5	4

2.Б. Прочие доходы составили, тыс. рублей

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Штрафы, неустойки по выданным займам	0	0
Поступления по договору с Центром занятости населения	203	146
Прочее	22	40

2.В. Содержание управления фонда производится за счет поступлений от деятельности, приносящей доход.

Расходы на содержание фонда составили, тыс. рублей:

Наименование показателя	Номер строки отчетности	2023 год	2022 год
Содержание аппарата управления фонда, в том числе	2220		1197
<i>Оплата труда</i>		808	813
<i>Страховые взносы</i>		244	244
<i>Прочие расходы</i>		125	140
Прочие расходы, в том числе	2350		185
<i>Расходы на услуги банков</i>		41	39
<i>Расходы на исполнение обязательств по договору с Центром занятости населения</i>		203	146

2.Г. Фонд не имеет собственных основных средств. Для осуществления деятельности фонд арендует офисное помещение. Предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признаны в учете в соответствии с подпунктом «б» пункта 11 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

3. Расшифровка показателей отчетности

3.А. В составе финансовых вложений в Бухгалтерском балансе отражены выданные займы за минусом созданного резерва под обесценение финансовых вложений, в том числе, тыс. рублей:

Наименование показателя	Номер строки	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Займы выданные со сроком погашения более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1170	3267	2533	5480
Займы выданные со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе	1240	9586	10378	7470
<i>Остаток задолженности по займам (согласно договорам)</i>		16905	14430	17002
<i>Резерв под обесценение финансовых вложений</i>		(4052)	(4052)	(4052)

Резерв под обесценение финансовых вложений создан за счет целевых средств.

3.Б. В составе дебиторской задолженности отражены суммы непогашенных процентов и штрафов по договорам займов за минусом созданного резерва по сомнительным долгам:

Наименование показателя	Номер строки	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	516	398	374
<i>Задолженность по процентам, учтенная по условиям договоров</i>		2349	2290	2273
<i>Резерв по сомнительным долгам</i>		(1938)	(1938)	(1938)
<i>Прочие дебиторы</i>		105	46	39

3.В. По состоянию на 31.12.2023 года Фондом получено целевых средств **18379** тыс.рублей, в том числе 18079 тыс. рублей – на проведение целевых мероприятий, 300 тыс.рублей – на финансирование деятельности фонда.

За счет средств целевого финансирования были выданы возвратные процентные займы субъектам малого и среднего предпринимательства. Средства, полученные от возврата займов, направляются на выдачу новых займов.

В 2019 году безнадежный к взысканию долг по займам, выданным юридическим лицам, исключенным из ЕГРЮЛ, в сумме 1467 тысяч рублей был списан за счет средств целевого финансирования.

Расшифровка средств целевого финансирования, тысяч рублей

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Получено средств целевого финансирования	18379	18379	18379
<i>В т.ч. использовано средств на выдачу возвратных займов</i>	<i>16905</i>	<i>16964</i>	<i>17002</i>
Уменьшение средств целевого финансирования	(1467)	(1467)	(1467)
За счет средств целевого финансирования создан резерв по сомнительным долгам (основной долг по договорам займа)	(4051)	(4051)	(4051)
Прибыль от деятельности, приносящей доход	626	552	492

3.Г. По строке 6250 «Прочие поступления» Отчета о целевом использовании средств отражены суммы поступлений от возврата займов, повторно использованные для выдачи займов, а также результат движения резерва под обесценение финансовых вложений:

За 2022 год: 1550 тыс. рублей (выданные займы).

За 2023 год: 2050 тыс. рублей (выданные займы)

4. Полученные обеспечения обязательств

По состоянию на 31.12.2023 года фондом получены обеспечения обязательств по договорам займа в виде поручительств и залогов имущества:

Наименование обеспечения	Сумма обязательств
Поручительство	5480 тыс. рублей
Залог недвижимого имущества	5998 тыс. рублей

Исполнительный директор КМФПМП



Лапушкина Г.А.