Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

Московский Фонд поддержки промышленности и предпринимательства

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	1 277	-	-	-	-	-	-	1 277	-
	5110	за 2022г.	1 237	-	-	(1 237)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2023г.	-	-	1 277	-	-	-	-	-	-	1 277	-
	5111	за 2022г.	1 237	-	-	(1 237)	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
разработкам - всего	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2023г.	373	1 277	(373)	(1 277)	-
нематериальных активов - всего	5190	за 2022г.	-	373	-	-	373
в том числе:							
Приобретение нематериальных активов	5181	за 2023г.	-	1 277	-	(1 277)	-
	5191	за 2022г.	-	373	-	-	373

Руководитель _____ **Попов Андрей Анатольевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	5 034	(1 441)	112 689	-	-	(26 489)	-	-	-	117 723	(27 930)
	5210	за 2022г.	782	(523)	4 252	-	-	(918)	-	-	-	5 034	(1 441)
в том числе: Права пользования активами	5201	за 2023г.	-	-	104 261	-	-	(24 360)	-	-	-	104 261	(24 360)
	5211	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5202	за 2023г.	1 600	(666)	-	-	-	(800)	-	-	-	1 600	(1 466)
	5212	за 2022г.	-	-	1 600	-	-	(666)	-	-	-	1 600	(666)
Офисное оборудование	5203	за 2023г.	3 434	(775)	8 428	-	-	(1 329)	-	-	-	11 862	(2 104)
	5213	за 2022г.	782	(523)	2 652	-	-	(252)	-	-	-	3 434	(775)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	84 518	-	(84 518)	-
	5250	за 2022г.	-	4 804	(551)	(4 253)	-
в том числе: незаконченные операции по поступлению основных средств	5241	за 2023г.	-	84 518	-	(84 518)	-
	5251	за 2022г.	-	4 804	(551)	(4 253)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	105 861	1 600	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	62 398
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	2	2	2
	5288	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Попов Андрей Анатольевич (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	1 886 263	(150 410)	1 224 100	(773 363)	-	-	-	2 337 000	(150 410)
	5311	за 2022г.	2 338 482	(150 410)	355 000	(807 219)	-	-	-	1 886 263	(150 410)
в том числе: предоставленные займы	5302	за 2023г.	1 886 263	(150 410)	1 224 100	(773 363)	-	-	-	2 337 000	(150 410)
	5312	за 2022г.	2 338 482	(150 410)	355 000	(807 219)	-	-	-	1 886 263	(150 410)
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	339 156	(237 271)	-	-	-	101 885	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: предоставленные займы	5306	за 2023г.	-	-	339 156	(237 271)	-	-	-	101 885	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	1 886 263	(150 410)	1 563 256	(1 010 634)	-	-	-	2 438 885	(150 410)
	5310	за 2022г.	2 338 482	(150 410)	355 000	(807 219)	-	-	-	1 886 263	(150 410)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Попов Андрей Анатольевич (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	9	-	9	3 458	(3 461)	-	-	X	6	-	6
	5420	за 2022г.	153	-	153	3 016	(3 160)	-	-	X	9	-	9
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	9	-	9	3 458	(3 461)	-	-	-	6	-	6
	5421	за 2022г.	153	-	153	3 016	(3 160)	-	-	2 828	9	-	9
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Попов Андрей Анатольевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	9 747	(7 231)	-	-	(1)	-	(2 515)	-	-	-	9 746	(9 746)
	5521	за 2022г.	9 747	(7 231)	-	-	-	-	-	-	-	-	9 747	(7 231)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	9 747	(7 231)	-	-	(1)	-	(2 515)	-	-	-	9 746	(9 746)
	5524	за 2022г.	9 747	(7 231)	-	-	-	-	-	-	-	-	9 747	(7 231)
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	7 991	-	14 867	-	(6 445)	-	-	-	-	41	16 454	-
	5530	за 2022г.	5 009	-	11 697	-	(8 715)	-	-	-	-	-	7 991	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	149	-	1 610	-	(100)	-	-	-	-	-	1 659	-
	5532	за 2022г.	155	-	69	-	(76)	-	-	-	-	-	149	-
Прочая	5513	за 2023г.	7 842	-	13 257	-	(6 345)	-	-	-	-	41	14 795	-
	5533	за 2022г.	4 854	-	11 628	-	(8 640)	-	-	-	-	-	7 842	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	17 738	(7 231)	14 867	-	(6 446)	-	(2 515)	X	-	41	26 200	(9 746)
	5520	за 2022г.	14 756	(7 231)	11 697	-	(8 715)	-	-	X	-	-	17 738	(7 231)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	933	104 261	-	(25 020)	-	-	-	-	80 174
	5571	за 2022г.	-	1 120	-	(187)	-	-	-	-	933
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	933	-	-	(853)	-	-	-	-	80
	5574	за 2022г.	-	1 120	-	(187)	-	-	-	-	933
Арендные обязательства	5555	за 2023г.	-	104 261	-	(24 167)	-	-	X	X	80 094
	5575	за 2022г.	-	-	-	(187)	-	-	X	X	933
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	174	174	-	(206)	-	-	-	41	183
	5580	за 2022г.	52	143	-	(21)	-	-	-	-	174
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	174	155	-	(165)	-	-	-	-	164
	5581	за 2022г.	52	143	-	(21)	-	-	-	-	174
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	-	19	-	-	-	-	-	-	19
	5583	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	(41)	-	-	-	41	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	1 107	104 435	-	(25 226)	-	X	-	41	80 357
	5570	за 2022г.	52	1 263	-	(208)	-	X	-	-	1 107

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Попов Андрей Анатольевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 041	3 150
Расходы на оплату труда	5620	7 869	59 067
Отчисления на социальные нужды	5630	1 926	13 860
Амортизация	5640	357	764
Прочие затраты	5650	22 460	1 391
Итого по элементам	5660	33 653	78 232
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	33 653	78 232

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Попов Андрей Анатольевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 548	7 960	(7 588)	-	4 920
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям	5701	3 717	6 410	(6 079)	-	4 048
Оценочные обязательства по страховым взносам	5702	831	1 550	(1 509)	-	872

Руководитель _____ (подпись) **Попов Андрей Анатольевич** (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	4 052 899	3 454 345	3 472 776
в том числе: Обеспечения обязательств и платежей полученные	5801	4 052 899	3 454 345	3 472 776
Выданные - всего	5810	8 876	2 818	-
в том числе: Обеспечения обязательств и платежей выданные	5811	8 876	2 818	-

Руководитель _____ Попов Андрей Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	1 055 009		20 305 394	
в том числе: на текущие расходы		5901	1 055 009		20 305 394	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Попов Андрей Анатольевич** (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

10. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств и приложений к ним в текстовой форме за 2023 год (тыс. руб.)

1. Общие сведения

Полное наименование: Московский Фонд поддержки промышленности и предпринимательства
Сокращенное наименование: МФППиП

Дата государственной регистрации: «07» декабря 2012 года

ОГРН 1127799025507, ИНН 7710480308, КПП 770301001

Адрес местонахождения: 123112, Москва г., наб. Пресненская, д. 8, стр. 1

Московский Фонд поддержки промышленности и предпринимательства (далее – Фонд) является некоммерческой организацией, не относится к субъектам малого и среднего бизнеса.
Основной вид деятельности Фонда предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, в частности, предоставление займов субъектам деятельности в сфере промышленности города Москвы.
Численность работающих в Фонде на 31.12.2023 составила 21 человек по трудовым договорам, согласно штатному расписанию.
Фонд подлежит обязательному аудиту (согласно ст.5 ФЗ от 30.12.2008 №307-ФЗ).

Управление Фондом осуществляют учредитель, Наблюдательный совет, Экспертный совет, генеральный директор Фонда.

Должность генерального директора в отчетном 2023 году занимали:
- Гарбузов Анатолий Михайлович (с 14.12.2022 по 14.04.2023)
- Попов Андрей Анатольевич (с 24.04.2023 по н.в.)

Дочерних и зависимых обществ Фонд не имеет.

2. Информация о связанных сторонах с учетом требований ПБУ 11/2008

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны, в том числе • бенефициаров, • членов совета директоров (наблюдательного совета или др. коллегиального органа) и /или • лица, единолично осуществляющего полномочия исполнительного органа	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале организации, %	Доля участия организации в уставном капитале связанной стороны, %
1	2	3	4	5
1.	Учредитель - Департамент инвестиционной и промышленной политики города Москвы	Распоряжение Правительства Москвы № 695-РП от 13.11.2012	--	--
2.	Состав Наблюдательного совета с 10.10.2022 г. по 20.03.2023 г.: 1. Корзун Алексей Владимирович 2. Фомин Евгений Николаевич 3. Горячев Игорь Игоревич	Решение Учредителя № б/н от 10.10.2022 (Приказ №ДИПП-ПР-231/22 от 10.10.2022 г.)	--	--

	Состав Наблюдательного совета с 21.03.2023 г. по 17.04.2023 г.: 1. Корзун Алексей Владимирович 2. Абдулхаликов Салимхан Абдулхаликович 3. Горячев Игорь Игоревич	Решение Учредителя № б/н от 27.03.2023 (Приказ №ДИПП-ПР-62/23 от 27.03.2023 г.)	--	--
	Состав Наблюдательного совета с 18.04.2023 г. по настоящее время: 1. Корзун Алексей Владимирович 2. Абдулхаликов Салимхан Абдулхаликович 3. Косицына Ольга Юрьевна	Решение Учредителя № б/н от 21.04.2023 (Приказ №ДИПП-ПР-94/23 от 21.04.2023 г.)	--	--
3.	Состав Экспертного совета с 04.10.2022 г. по 16.01.2023 г.: Щевелев Григорий Григорьевич Прокопич Олег Николаевич Алибекова Фатима Алимхановна Навроцкий Валерий Александрович Фролова Анастасия Александровна	Протокол Наблюдательного совета № 26/2022 04.10.2022 г.	--	--
	Состав Экспертного совета с 17.01.2023 г. по 24.01.2023 г. Щевелев Григорий Григорьевич Прокопич Олег Николаевич. Алибекова Фатима Алимхановна Фролова Анастасия Александровна Гацаев Руслан Алиевич	Протокол Наблюдательного совета № 01/2023 от 17.01.2023 г.		
	Состав Экспертного Совета с 25.01.2023 г. по 30.01.2023 г. Щевелев Григорий Григорьевич Прокопич Олег Николаевич Фролова Анастасия Александровна Гацаев Руслан Алиевич Абдулхаликов Салим Адбулхаликович	Протокол Наблюдательного совета № 03/2023 от 25.01.2023 г.	--	--
	Состав Экспертного совета с 31.01.2023 г. по 28.03.2023 г. Щевелев Григорий Григорьевич Прокопич Олег Николаевич Гацаев Руслан Алиевич Абдулхаликов Салим Адбулхаликович Репин Кирилл Сергеевич	Протокол Наблюдательного совета № 04/2023 от 31.01.2023 г.	--	--
	Состав Экспертного совета с 29.03.2023 г. по 13.06.2023 г. Щевелев Григорий Григорьевич Прокопич Олег Николаевич Гацаев Руслан Алиевич Репин Кирилл Сергеевич	Протокол Наблюдательного совета № 09/2023 от 29.03.2023 г.	--	--

27

	Намадов Владимир Давидович			
	Состав Экспертного совета с 14.06.2023 г. по 29.08.2023 г. Щевелев Григорий Григорьевич Прокопич Олег Николаевич Гацаев Руслан Алиевич Репин Кирилл Сергеевич Мурадян Светлана Владимировна	Протокол Наблюдательного совета № 19/2023 от 14.06.2023 г.	--	--
	Состав Экспертного совета с 30.08.2023 г. по 10.12.2023 г. Щевелев Григорий Григорьевич Прокопич Олег Николаевич Гацаев Руслан Алиевич Репин Кирилл Сергеевич Багатырова Асият Багатыровна	Протокол Наблюдательного совета № 29/2023 от 30.08.2023 г.	--	--
	Состав Экспертного совета с 11.12.2023 г. по настоящее время Прокопич Олег Николаевич Гацаев Руслан Алиевич Репин Кирилл Сергеевич Багатырова Асият Багатыровна Летунов Дмитрий Андреевич	Протокол Наблюдательного совета № 39/2023 от 11.12.2023 г.	--	--
4	Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор МФППиП: Попов Андрей Анатольевич с 24.04.2023 по настоящее время	Приказ Департамента инвестиционной и промышленной политики города Москвы № ДИПП-ПР-97/23 от 24.04.2023	--	--

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу (руководитель, его заместители) в 2023 году в размере 33 312 тыс. руб. полностью состоит из оплаты труда, начисленной в соответствии с условиями трудовых договоров и положением об оплате труда, в том числе суммы оплаты ежегодных отпусков в размере 1 057 тыс. руб. Начислен НДФЛ в сумме 4 596 тыс. руб., страховые взносы в размере 6 238 тыс. руб.

3. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

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

Состав Бухгалтерской (финансовой) отчетности:

0710001 Бухгалтерский баланс;

0710006 Отчет о целевом использовании средств;

0710002 Отчет о финансовых результатах;

0710004 Отчет о движении денежных средств;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Основные пложения Учетной политики

Учетная политика сформирована в соответствии с Федеральными законами от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и от 12 января 1996 года № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях»; Положениями по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности в Российской Федерации; Федеральными стандартами бухгалтерского учета, а также иными нормативными актами и разъяснительными документами Министерства финансов Российской Федерации и Федеральной налоговой службы по вопросам организации и ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерский и налоговый учет ведутся в Фонде в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и отчетности, а также учетной политикой Фонда.

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, удовлетворяющий требованиям пункта 4 ФСБУ 6/2020.

В 2023 году в целях контроля необходимости изменения параметров амортизации комиссией Фонда были пересмотрены сроки полезного использования по ряду основных средств (таблица). Срок полезного использования по некоторым объектам были увеличены на год. Данные изменения отражены в учете на 31.12.2023. Изменения амортизации будут отражаться в учете начиная с 01.01.2024. Информация приведена в таблице.

Таблица

Основное средство	Стоимость на 01.01.2023, руб.	Группа амортизации	Дата принятия к учету	С 01.01.2024 срок полезного использования, мес.	Ликвидационная стоимость, руб.
СерверTeam Server R2-E52:Платформа SM 2U, 2 x E5-2600v3, 16 DIMMs, 8 x 3.5 HS HDD, 10 SATA, 2 x 740, БП-000005	206 691,00	Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	02.03.2020	58	0,00
Компьютер I000040586от 20.11.2020(серверная платформа 2Г Supermicro SYS-6028R-TRT (2*2011v3), БП-000008	257 284,00	Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	09.12.2020	49	0,00
Сервер IBM 3250M5-E3G(1240v3,4C 3.4GHs 8MB; IBM 2x4GB RDIMM), 00-000002	156 185,86	Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	01.04.2015	117	0,00

Сервер IBM Express x3550 M4, 000000001	161 392,54	Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	30.09.2013	136	0,00

В соответствии с положениями ФСБУ 25/2018, утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее - ФСБУ 25/2018) в бухгалтерском учете при получении предмета аренды признано право пользования активом (далее – ППА) и обязательство по аренде (объект - нежилое помещение по адресу: 123112, г. Москва, наб. Пресненская, д. 8, стр. 1, ППА в размере 104 261 тыс.руб. по счету 01.03. «Арендованное имущество»). По принятому к учету ППА в течение срока аренды начисляют амортизацию. Обязательство по аренде увеличивают за счет начисления процентов и уменьшают по мере уплаты арендных платежей. Приведенная стоимость предмета аренды рассчитана по ставке дисконтирования 7,5 %. По дебету счета 76.07.5 «Проценты по аренде» начислены проценты по аренде в сумме 8 447 тыс. руб. Действие договора аренды ограничено сроком до 31.12.2025 года, на основании этого задолженность по праву пользованию активом отражена в составе бухгалтерской отчетности как прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450 Бухгалтерского баланса).

По стр. 1360 Бухгалтерского баланса отражено свернутое сальдо по данным счета 83 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» в размере 13 862 тыс. руб. с учетом изменения оценки активов и обязательств по дебету счета 83.13 в размере 4 208 тыс. руб. Изменение оценки образовалось в результате разницы между стоимостью аренды нежилого помещения, полученного Фондом по акту приема-передачи нежилого помещения бн от 01.01.2023, и справедливой стоимостью арендуемых помещений.

В состав запасов (несущественные активы), предназначенные для управленческих нужд относятся:

- малоценная оргтехника и оборудование, инвентарь, инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка, используемые для обеспечения жизнедеятельности офиса;
- бумага для принтера;
- канцелярские товары, визитки;
- материалы и дополнительное оборудование для орг. техники, персональных компьютеров и ноутбуков;
- хозяйственные материалы и оборудование, в том числе средства гигиены и средства для уборки.

В целях контроля за активами, предназначенными для управленческих нужд, и с учетом особенностей применяемого программного обеспечения технологически организовано отражение данных операций с применением счета 10.21 «Малоценное оборудование и запасы».

Фонд принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней стоимости. Материалы, предназначенные для создания

внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 «Материалы» обособленно (на отдельном субсчете). Положения данного раздела учетной политики на такие активы не распространяются. (Основание: п. 3 ФСБУ 5/2019, Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 N 07-04-18/01).

Технологически в бухгалтерском учете отражаются операции по списанию несущественных активов, предназначенных для управленческих нужд, в день поступления. Для обеспечения контроля за сохранностью несущественных активов ведется забалансовый аналитический учет.

Положения Учетной политики по формированию резерва и тестирования на обесценение не применяются в отношении запасов, используемых (предназначенных) для уставной деятельности. Запасы некоммерческой организации, используемые в целях, ради которых она создана, оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости (п. 31 ФСБУ 5/2019).

Нематериальный актив (НМА) принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету. При квалификации НМА оценивается возможность использования исключительного права в дальнейшей уставной деятельности Фонда. Цель дальнейшего использования указывается в приказах о принятии НМА к бухгалтерскому учету.

Организация не применяла досрочно ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Изменения в учетную политику не вносились.

Расходы на содержание учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе направлений деятельности и статей затрат. Затраты распределяются между номенклатурными группами на счете 90.08 «Управленческие расходы» и отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке 2220 «Управленческие расходы».

Расходы организации, относящиеся на некоммерческую деятельность, финансирование которых осуществлено из средств целевых субсидий, учитываются обособленно на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе подразделений, направлений деятельности и статей затрат и распределяются на счете 86.03 «Учет целевого финансирования» и отражаются по стр. 6320 в Отчете о целевом использовании средств. По стр. 6310 отражаются расходы по оказанию финансовой поддержки хозяйствующим субъектам в форме компенсации по заключенным договорам.

Фондом формируются оценочные резервы (в частности, резерв по сомнительным долгам, резерв под обесценение финансовых вложений, резерв под обесценение основных средств, резервы по оплате предстоящих отпусков работникам.

Для расчета налога на прибыль организация применяет ПБУ 18.02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

В составе строки 1250 «Денежные средства» Бухгалтерского баланса отражены денежные средства на счетах организации в коммерческих банках и на лицевом счете в Департаменте финансов города Москвы (бюджетные средства).

Для целей бухгалтерского учета существенной считается ошибка, которая приводит к изменению общей величины активов (пассивов) более, чем на 5 (Пять) процентов.

5. Финансовые вложения

Показатель по финансовым вложениям складывается из объема выданных и возвращенных займов юридическим лицам.

В 2023 году займы выдавались за счет субсидий города Москвы по договорам № 11ф-20 от 20.03.2020, № 30ф-21 от 24.06.2021, № 16ф-22 от 16.03.2022, № 3ф-22 от 17.01.2022, № 10ф-23 от 09.02.2023, № 12ф-23 от 10.02.2023, № 13ф-23 от 10.02.2023, а также за счет средств Фонда, поступивших в рамках исполнения обязательств прошлых лет. Сроки предоставления займов промышленным организациям по договорам целевого займа – до 5 лет. Данные приведены в таблице.

Таблица

Наименование	Источник	Сумма выданных займов в 2023 году, руб.	Итого, руб.:
Займы юридическим лицам – субъектам деятельности в сфере промышленности	Субсидия 11ф-20 от 20.03.2020	25 000 000,00	25 000 000,00
Займы юридическим лицам – субъектам деятельности в сфере промышленности	Субсидия 30ф-21 от 24.06.2021	82 100 000,00 198 000 000,00	280 100 000,00
Займы юридическим лицам – субъектам деятельности в сфере промышленности	Субсидия 16ф-22 от 16.03.2022	100 000 000,00	100 000 000,00
Займы юридическим лицам – субъектам деятельности в сфере промышленности	Субсидия 3ф-22 от 17.01.2022	150 000 000,00	150 000 000,00
Займы юридическим лицам – субъектам деятельности в сфере промышленности	Субсидия 10ф-23 от 09.02.2023	100 000 000,00 50 000 000,00	150 000 000,00
Займы юридическим лицам – субъектам деятельности в сфере промышленности	Субсидия 12ф-23 от 10.02.2023	100 000 000,00	100 000 000,00
Займы юридическим лицам – субъектам деятельности в сфере промышленности	Субсидия 13ф-23 от 10.02.2023	19 000 000,00	19 000 000,00
Займы юридическим лицам – субъектам деятельности в сфере промышленности	Средства Фонда поступившие в рамках исполнения обязательств прошлых лет	200 000 000,00 50 000 000,00 150 000 000,00	400 000 000,00
ИТОГО		**1 224 100 000,00**	**1 224 100 000,00**

Расшифровка выданных займов в 2023 году приведена в таблице.

Таблица

№ п/п	Наименование заемщика	Статус заемщика	Сумма займа по договору, руб.	№ и дата договора	% ставка годовых	Срок займа, мес.
1	АО «ФАБЕРЛИК»	крупное	100 000 000,00	№ П-44/2023 от 04.05.2023	4,5 %	60

2	ООО «ГРАФИТЭЛ-МЭЗ»	среднее	107 100 000, 00	№ П-42/2023 от 26.01.2023	3 %	60
3	ООО «ИНТЕЛЛЕКТУАЛЬНЫЕ РОБОТ СИСТЕМЫ»	малое	100 000 000,00	№ П-37/2022 от 04.05.2022	5,5 %	60
4	ОАО Царицыно	крупное	250 000 000,00	№ П-46/2023 от 24.08.2023	3 %	59
5	ООО «БИГ»	крупное	100 000 000,00	№П-45/2023 от 14.07.2023	3 %	60
6	ООО «НТЦ БАКОР»	крупное	150 000 000,00	№ П-43/2023 от 10.04.2023	4,5 %	60
7	ООО «Смарт Системз»	малое	198 000 000,00	№ П-48/2023 от 09.10.2023	3 %	60
8	ООО «ХИРАНА+»	микро	200 000 000,00	№П-39/2022 от 17.10.2022	4,5 %	60
9	ООО «ХРОМСИСТЕМСЛАБ»	малое	19 000 000,00	№ П-47/2023 от 25.08.2023	4,5 %	60
	ИТОГО		**1 224 100 000,00**			

В бухгалтерском балансе остаток задолженности по предоставленным займам разделяется на краткосрочную (со сроком погашения менее 12 месяцев) и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев). В составе краткосрочной задолженности отражен остаток основного долга по договорам займа, график платежей которых подразумевает погашение основного долга в 2024 году. По состоянию на 31.12.2023 она составляет 101 885 тыс. руб. и отражается по стр. 1240 Бухгалтерского баланса. Также в пояснениях № 5 к Бухгалтерскому балансу исправлена техническая опечатка и показатели приведены в соответствие.

Информация по остатку долга приведена в таблице.

Таблица

№ п/п	Наименование заёмщика	Реквизиты договора	Срок, мес.	Остаток долга, тыс. руб.
1	ООО Экзактэ Лабс	№ П-14/2019 от 09.09.2019	60	3 150
2	АО ФАБЕРЛИК	№ П-15/2019 от 18.11.2019	60	61 111
3	ООО МикроЭМ Технологии	№ П-16/2019 от 25.11.2019	60	3 264
4	АО МТЗ ТРАНСМАШ	№ П-17/2019 от 04.12.2019	60	10 360
5	АО Каппа Рус	№ П-18/2019 от 27.12.2019	60	24 000
			ИТОГО	**101 885**

Договоры на предоставление целевого займа предусматривают получение обеспечения. Обеспечение обязательств по договорам займа субъекту деятельности в сфере

промышленности осуществляется в соответствии с условиями финансирования предприятий промышленности (в Продуктах Фонда – «Обеспечение по займу»).

Суммы займов и процентов обеспечены обязательным обеспечением и дополнительным. По состоянию на 31.12.2023 года сумма обеспечения обязательств по договорам займа составляет 4 052 899 тыс. руб., учитывается на счете 008 (Пояснения № 8 Обеспечения обязательств).

Информация приведена в таблице.

Таблица

№ п/п	Номер договора/ № и дата редакции Условий финансирования	Дата заключения/ срок договора	Цена договора	Заемщик	Обеспечение
1	**№ П-7/2018**	03.10.2018/ 02.10.2023	100 000 000 руб.	**АО «Смерфит Каппа РУС»**	*Обязательное обеспечение:* 1. Договор залога (оборудование) с АО «Смерфит Каппа Москва СОЮЗ» на сумму 100 672 882,00 руб.
2	**№ П-9/2018**	14.11.2018/ 10.11.2023	35 000 000 руб.	**ООО «Рокор»**	*Обязательное обеспечение:* 1. Договор залога (движимого имущества-оборудования) с ООО «Рокор»» на сумму 10 882 543,00 руб.; 2. Договор поручительства с Фондом содействия кредитованию малого бизнеса Москвы на сумму 24 500 000,00 руб.; *Дополнительное обеспечение:* 3. Договор поручительства с Алябьевым Игорем Васильевичем на сумму 35 000 000,00 руб.; 4. Договор поручительства с Белоусовым Юрием Анатольевичем на сумму 35 000 000,00 руб.
3	**№ П-14/2019**	09.09.2019	21 000 000 руб.	**ООО «Экзактэ Лабс»**	*Обязательное обеспечение:* 1. Договор залога (движимого имущества-оборудования) с ООО «Экзактэ Лабс» на сумму 20 062 830,00 руб.; 2. Договор поручительства с ФСКМБ на сумму 10 500 000,00 руб.; *Дополнительное обеспечение:* 3. Договор поручительства с Казеем Василием Игоревичем на всю сумму займа; 4. Договор поручительства с Фаевым Константином Юрьевичем на всю сумму займа.
4	**№ П-15/2019**	18.11.2019	200 000 000 руб.	**ОАО «ФАБЕРЛИК»**	*Обязательное обеспечение:* 1. Договор залога (движимого имущества - оборудования) ОАО «ФАБЕРЛИК» на сумму 202 370 417,00 руб.
5	**№ П-16/2019**	25.11.2019	10 000 000 руб.	**ООО «МикроЭМ Технологии»**	*Обязательное обеспечение:* 1. Договор залога (движимого имущества - оборудования) ООО «МикроЭМ Технологии» на сумму 5 325 000,00 руб. 2. Договор поручительства с Фондом содействия кредитованию малого бизнеса Москвы на сумму 5 000 000,00 руб.; *Дополнительное обеспечение:* 2. Договор поручительства с АО «МикроЭМ» на всю сумму займа и проценты по нему. 3.

34

6	**№ П-17/2019**	04.12.2019	51 800 000 руб.	**АО МТЗ ТРАНСМАШ**	*Обязательное обеспечение:* 1. Договор залога движимого имущества (оборудование) АО МТЗ ТРАНСМАШ на сумму 52 459 500,00 руб.
7	**№ П-18/2019**	27.12.2019	120 000 000 руб.	**АО «Смерфит Каппа РУС»**	*Обязательное обеспечение:* 1. Договор залога движимого имущества (оборудование и транспортное средство) АО «Смерфит Каппа Москва СОЮЗ» на сумму 122 188 333,00 руб.
8	**№ П-25/2020**	22.10.2020	200 000 000 руб.	**ООО «НТЦ «Бакор»**	*Обязательное обеспечение:* 1. Договор об ипотеке с ООО «НТЦ «Бакор» на сумму 299 119 625 руб. (6 объектов: 4 нежилых здания и 2 земельных участка). *Дополнительное обеспечение:* 2. Договор поручительства с Красным Борисом Лазаревичем на всю сумму займа и проценты по нему; 3. Договор поручительства с Красным Максимом Борисовичем на всю сумму займа и проценты по нему.
9	**№ П-26/2020**	17.12.2020	100 000 000 руб.	**АО «ФАБЕРЛИК»**	*Обязательное обеспечение:* 1. Безотзывная банковская гарантия ПАО Сбербанк на всю сумму займа 100 000 000,00 руб.
10	**№ П-27/2020**	18.12.2020	200 000 000 руб.	**АО НПЦ «ЭЛВИС»**	Обязательное обеспечение: 1. Безотзывная банковская гарантия ПАО Сбербанк на всю сумму займа 200 000 000,00 руб.
11	**№ П-28/2021**	16.02.2021	100 000 000 руб.	**ООО «Компания «ЭЛТА»**	*Обязательное обеспечение:* 1. Безотзывная банковская гарантия ПАО «Совкомбанк» на сумму 70 000 000,00 руб.; 2. Договор залога движимого имущества (оборудования) залоговой стоимостью 43 087 200,00 руб., принадлежащего ООО «Компания «ЭЛТА» на праве собственности *Дополнительное обеспечение:* 3. Договор поручительства с Глуховым Юрием Федеровичем на всю сумму займа и проценты по нему.
12	**№ П-29/2021**	17.03.2021	50 000 000 руб.	**ООО ИНТ**	*Обязательное обеспечение:* 1.Договор об ипотеке с Сырхаевым Михаилом Васильевичем на сумму 8 547 000,00 руб. 2. Договор залога движимого имущества (оборудование) АО на сумму 12 666 587,00 руб. 3. Договор поручительства с ФСКМБ на сумму 35 000 000,00 руб. *Дополнительное обеспечение:* 1.Договор поручительства с Сырхаевым Степаном Васильевичем на всю сумму займа и проценты по нему. 2.Договор поручительства с Сырхаевым Михаилом Васильевичем на всю сумму займа и проценты по нему.
13	**№1/2013**	04.04.2013	150 000 000,00 руб.	**МИКРОФИНАНС ООО**	*Обязательное обеспечение:* 1. Имущественное обеспечение на сумму 74 015 436,96 руб.
14	**№8/2014**	11.03.2014	150 000 000,00 руб.	**МИКРОФИНАНС ООО**	*Обязательное обеспечение:* 1. Имущественное обеспечение на сумму 128 316 897,35 руб.
15	**№5/2013**	31.10.2013	16 644 466,30 руб.	**ОМФО НАО**	*Обязательное обеспечение:* 1. Имущественное обеспечение на сумму 31 068 951,33 руб.
16	**№ П-30/2021**	24.03.2021	300 000 000 руб.	**ООО «НЕТКАНИКА»**	*Обязательное обеспечение:* 1. Безотзывная банковская гарантия ВТБ ПАО на сумму 315 000 000 руб.

17	**№ П-32/2021**	19.11.2021	55 000 000 руб.	**АО «ТЕЛЕКОМ-СТВ»**	*Обязательное обеспечение:* 1. Безотзывная банковская гарантия ВТБ ПАО на сумму 58 219 258,00 руб.
18	**№ П-33/2021**	06.12.2021	200 000 000 руб.	**ООО «Дымовское колбасное производство»**	*Обязательное обеспечение:* 1. Безотзывная банковская гарантия ПАО Сбербанк на всю сумму займа 215 000 000,00 руб.
19	**№ П-35/2022**	30.05.2022	100 000 000 руб.	**ООО «Дымовское колбасное производство»**	*Обязательное обеспечение:* 1. Безотзывная банковская гарантия ПАО Совкомбанк на всю сумму займа 134 000 000,00 руб.
20	**№ П-37/2022**	04.05.2022	100 000 000,00 руб.	**ООО «ИНТЕЛЛЕКТУАЛЬНЫЕ РОБОТ СИСТЕМЫ»**	*Обязательное обеспечение:* 1.Договор об ипотеке с Бычковским Антоном Сергеевичем на сумму 126 711 000,00 руб.
21	**№ П-39/2022**	17.10.2022	200 000 000,00 руб.	**ООО «ХИРАНА+»**	*Обязательное обеспечение:* 1.Договор об ипотеке с Давыдовой Мариной Вячеславовной на сумму 276 118 829,00 руб.
22	**№ П-41/2022**	07.11.2022	200 000 000 руб.	**ООО «БИГ»**	*Обязательное обеспечение:* 1. Безотзывная банковская гарантия ПАО Сбербанк на всю сумму займа 247 000 000,00 руб.
23	**№ П-42/2023**	26.01.2023	107 100 000, 00 руб.	**ООО «ГРАФИТЭЛ-МЭЗ»**	*Обязательное обеспечение:* 1. Безотзывная банковская ПАО Совкомбанк на сумму 116 500 000,00 руб.
24	**№ П-43/2023**	10.04.2023	100 000 000 руб.	**ООО «НТЦ «Бакор»**	*Обязательное обеспечение:* 1. Договор об ипотеке с ООО «НТЦ «Бакор» на сумму 179 134 808,00 руб. (9 объектов: 4 зем. участка, 5 нежилых зданий);
25	**№ П-44/2023**	04.05.2023	100 000 000,00 руб.	**АО «ФАБЕРЛИК»**	*Обязательное обеспечение:* 1. Безотзывная банковская ПАО Совкомбанк на сумму 123 500 000,00 руб.
26	**№ П-45/2023**	14.07.2023	100 000 000 руб.	**ООО «БИГ»**	*Обязательное обеспечение:* 1. Безотзывная банковская гарантия ПАО Сбербанк на всю сумму займа 123 200 000,00 руб.
27	**№ П-46/2023**	24.08.2023	200 000 000 руб.	**ОАО «Царицыно»**	*Обязательное обеспечение:* 1. Безотзывная банковская гарантия ПАО Сбербанк на сумму 308 000 000,00 руб.
28	**№ П-47/2023**	25.08.2023	19 000 000,00 руб.	**ООО «ХРОМСИСТЕМСЛАБ»**	*Обязательное обеспечение:* 1.Договор залога движимого имущества в сумме 36 731 667 руб. *Дополнительное обеспечение:* 1.Договор поручительства с Глаговским Павлом Борисовичем на всю сумму займа и проценты по нему.
29	**№ П-48/2023**	09.10.2023	150 000 000 руб.	**ООО «Смарт Системз»**	*Обязательное обеспечение:* 1. Банковская гарантия ПАО Совкомбанк на сумму 219 000 000,00 руб.

Организацией в залог получены имущественные права для исполнения обязательств по договорам займа с ООО «МИКРОФИНАНС» и НАО «Объединенная Микрофинансовая Организация» (НАО «ОМФО») в сумме соответственно: 202 332 тыс. руб. и 31 069 тыс. руб. Вероятность получения имущества по обеспечению оценивается руководством Фонда как низкая, т.к. в отношении Непубличного акционерного общества «Объединенная микрофинансовая организация» (далее – НАО «ОМФО») Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по Москве за ГРН 2237701204816 от 08.02.2023 в ЕГРЮЛ внесена запись о принятие регистрирующим органом решения о предстоящем исключении юридического лица из ЕГРЮЛ (наличие в ЕГРЮЛ сведений о юридическом лице, в отношении которых внесена запись о недостоверности), однако 11.05.2023 ГРН 2237704015900 представлено заявления

лица, чьи права и законные интересы затрагиваются в связи с исключением юридического лица из ЕГРЮЛ. По состоянию на 31.12.2023 на расчетный счет Фонда из Наро-Фоминского РОСП ГУ ФССП по Московской области в счет погашения долга Виноградовой С.А. (задолженность НАО «ОМФО» перед Фондом) поступило 23 092,98руб.

В соответствии с протоколом № 9624-ОТПП/2/3 от 06.12.2022 победителем торгов объявлен Батаков В.П., однако победитель отказался от оплаты договора, в связи с чем лот был предложен другому участнику торгов, предложившему наиболее высокую цену. КУ ООО «Микрофинанс» 19.05.2023 в адрес ООО «МИР» направлено предложение заключить договор Цессии. 22.05.2023 заключен договор уступки прав требований (Цессии) между ООО «Микрофинанс» с ООО «МИР», а 30.05.2023 подписан акт прием передачи прав требований. В процедуре банкротства ООО «Микрофинанс» права требований по договорам займа физическим и юридическим лицам, являющийся предметом залога по договорам залога, были проданы ООО «МИР», производство по делу не завершено.

Созданный резерв под обесценение финансовых вложений по основному долгу займа в полном объеме остался без изменений с 2016 года в сумме 150 410 тыс. руб. Резерв в отчетном году не использовался. Также в более ранние периоды был создан 100% резерв по сомнительным долгам в отношении процентов, начисленных по вышеуказанным займам в сумме 7 231 тыс. руб.

Организация не планирует списывать суммы безнадежных долгов во внереализационные расходы по налогу на прибыль в случае негативных результатов от претензионной работы.

6. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах приведены в таблице.

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Прочие доходы (стр. 2340 Отчета о финансовых результатах), в том числе:	14 549
- проценты к получению от размещения НСО в банках	14 549
Прочие расходы (стр. 2350 Отчета о финансовых результатах), в том числе:	8 032
- процентный расход по обязательству по аренде	4 348
- расходы на услуги банков	706
- отчисления в оценочные резервы	2 515

7. Расходы будущих периодов

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

Отдельной статьи для отражения расходов будущих периодов в балансе нет. Информация о расходах будущих периодов включается в показатели Бухгалтерского баланса в строке 1190 и 1260 «Прочие внеоборотные активы», в части расходов, срок списания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты – на конец 2023 года эта сумма составляет 3 759 тыс. руб.; в части расходов, срок списания которых не превышает 12 месяцев - на конец 2023 года сумма

составляет 39 тыс. руб. Соответствующие рекомендации приведены в письме Минфина России от 27.01.2012 № 0702-18/01.

8. Целевое финансирование.

Учет средств целевого финансирования ведется на счете 86 «Целевое финансирование».

- по договору субсидии от 24.06.2021 № 30ф-21, согласно которому Департаментом предоставлена Фонду в 2021 году субсидия в размере 350 млн. рублей на реализацию подпрограммы «Москва - город для бизнеса и инвестиций» Государственной программы города Москвы «Экономическое развитие и инвестиционная привлекательность города Москвы», остаток на начало 2023 г. составил 350 млн. руб., из которых:

  - 350 млн. руб. - по целевой статье «Субсидия Московскому Фонду поддержки промышленности и предпринимательства в целях предоставления финансовой поддержки юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям»;

- по договору субсидии от 16.03.2022 № 16ф-22, согласно которому Департаментом предоставлена Фонду в 2022 году субсидия в размере 250 млн. рублей на предоставление в рамках региональных проектов «Развитие промышленного экспорта в городе Москва» и «Развитие экспорта продукции АПК в городе Москва», из которых:

  - 100 млн. рублей - по целевой статье «Развитие экспорта продукции АПК в городе Москва»;

- по договору субсидии от 12.04.2022 № 23ф-22 Департаментом предоставлена Фонду субсидия в размере 10 млрд. рублей на предоставление финансовой поддержки субъектам деятельности в сфере промышленности в городе Москве по целевой статье «Субсидия Московскому Фонду поддержки промышленности и предпринимательства в целях предоставления финансовой поддержки юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям» Государственной программы города Москвы «Экономическое развитие и инвестиционная привлекательность города Москвы», остаток на начало 2023 составил 9 870 млн. руб.;

- по договору субсидии от 21.04.2022 № 25ф-22 Департаментом предоставлена Фонду субсидия в размере 10 млрд. рублей на предоставление финансовой поддержки организациям, осуществляющим реализацию инвестиционных проектов в городе Москве по целевой статье «Субсидия Московскому Фонду поддержки промышленности и предпринимательства в целях предоставления финансовой поддержки юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям» Государственной программы города Москвы «Экономическое развитие и инвестиционная привлекательность города Москвы», остаток на начало 2023 составил 9 383 млн. руб.;

- по договору субсидии от 17.01.2022 № 3ф-22 в 2023 году Департаментом предоставлена Фонду субсидия в размере 311 млн. рублей в целях предоставления финансовой поддержки юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям;

- по договору субсидии от 10.02.2023 № 12ф-23 в 2023 году Департаментом предоставлена Фонду субсидия в размере 100 млн. рублей в целях предоставления финансовой поддержки юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям;

- по договору субсидии от 09.02.2023 № 10ф-23 в 2023 году Департаментом предоставлена Фонду субсидия в размере 150 млн. рублей в целях предоставления финансовой поддержки юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям;

- по договору субсидии от 10.02.2023 № 13ф-23 в 2023 году Департаментом предоставлена Фонду субсидия в размере 350 млн. рублей в целях предоставления финансовой поддержки юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям;

- по договору субсидии от 10.02.2023 № 4ф-23 в 2023 году Департаментом предоставлена Фонду субсидия в размере 143,2 млн. рублей в целях финансового обеспечения текущей деятельности;
- по соглашению от 06.12.2023 № 129гр-23 Департаментом предоставлен Фонду гранта в форме субсидии на материальное поощрение за успешное решение организационных вопросов по проведению важных городских мероприятий.

В 2023 году произведен возврат в бюджет неиспользованных средств субсидии на сумму 16 000 000 тыс. руб., из которых:

- 7 518 000 тыс. рублей по договору № 25ф-22 от 21.04.22, согласно Распоряжению Департамента инвестиционной и промышленной политики, г. Москвы № ДИПП-Р-93/23 от 15.09.2023;

- 8 482 000 тыс.рублей по договору № 23ф-22 от 12.04.22, согласно Распоряжению Департамента инвестиционной и промышленной политики, г. Москвы № ДИПП-Р-92/23 от 15.09.2023

9. Доходы, прибыли (убытки)

В бухгалтерском учете поступления в виде процентного дохода признаются доходами от обычных видов деятельности. Проценты начисляются ежемесячно независимо от того, когда они фактически уплачиваются заемщиком. В отчете о финансовых результатах за 2023 год по строке 2110 Отчета о финансовых результатах эта сумма составляет 54 605 тыс. руб.

В целях налогообложения прибыли проценты, получаемые по договору займа, всегда признаются внереализационными доходами (основание: п.6 ст.250 НК РФ) В декларации по налогу на прибыль отражены по стр. 100 Приложения 1 к Листу 02. Фонд уплачивает ежемесячные авансовые платежи по налогу на прибыль по итогам отчетного периода в порядке, предусмотренном п. 3 ст. 286 НК РФ.

Полученная по итогам деятельности 2023 года прибыль составила 26 287 тыс. руб., по итогам отчетного периода полученная прибыль списана на счет 86.22 «Поступление и использование прочего целевого финансирования».

Получаемые Фондом доходы от деятельности приносящей доход (после их налогообложения в соответствии с законодательством Российской Федерации) являются источником осуществления уставной деятельности Фонда и формирования его имущества, при этом за 2023 год прибыль в сумме 26 287 тыс. руб. увеличивает строку 1350 «Целевые средства» в Бухгалтерском балансе.

Чистая прибыль, отраженная в целевых средствах в Бухгалтерском балансе, нужна для обеспечения расходов, непосредственно связанных с предметом деятельности Фонда. Фонд заполняет Отчет о целевом использовании средств методом начисления.

Прибыль за 2023 год отражена по стр. 2400 Отчета о финансовых результатах, а также указана по стр. 6240 Отчета о целевом использовании средств в сумме 26 287 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) от приносящей доход деятельности и прочих операций за отчетный период учитывается на счете 99 «Прибыли и убытки». Доход признается доходом от обычного вида деятельности, если он получен в результате осуществления основной деятельности организации – деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, является единственным источником финансирования основной (уставной) деятельности.

При составлении годовой бухгалтерской отчетности счет 99 «Прибыли и убытки» закрывается на счет 84 «Нераспределенная прибыль (Непокрытый убыток)». Сумма чистой прибыли (убытка) отчетного года от приносящей доход деятельности списывается

заключительными оборотами декабря со счета 84 в кредит счета 86 (п.24 Информации Минфина России ПЗ-1/2015). Так, сумма по стр. 6400 «Остаток средств на конец отчетного года» Отчета о целевом использовании средств в размере 5 443 392 тыс. руб. обозначает кредитовое сальдо по счету 86 на конец отчетного года и равна статье «Целевые средства» стр.1350 раздела III «Целевое финансирование» Бухгалтерского баланса.

10. Прочая информация

События после отчетной даты отсутствуют.

Совместная деятельность не ведется.

В 2023 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность организаций продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, — геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Законодательная система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется изменениями норм, официальных разъяснений и судебных решений.

Выдача льготных займов промышленным предприятиям на развитие — одна из мер антикризисной поддержки столичной экономики. Немаловажной задачей программы является не просто поддержание промышленного потенциала Москвы, но и помощь в создании экспортно-ориентированной продукции. Так, предприятия, получающие финансовую поддержку от Фонда, запрашивали финансирование именно на закупку сырья для производства товаров, частично или полностью идущих на внешние рынки.

Стоит отметить, что программа льготных займов не ограничена рядом отраслей — среди получателей поддержки в 2023 году есть производители косметики, медицинской техники, электронных устройств, мясной продукции и т.д.

По мнению руководства Фонда по состоянию на 31.12.2023 года влияние иных событий, произошедших в период с отчетной даты до даты подписания отчетности, оценивается несущественными и не создающими угрозу непрерывности ее деятельности.

Генеральный директор А.А. Попов

29.03.2024

