

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
УФИМСКИЙ ГОРОДСКОЙ ФОНД РАЗВИТИЯ И ПОДДЕРЖКИ МАЛОГО
ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА
за 2023 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лиц: **УФИМСКИЙ ГОРОДСКОЙ ФОНД РАЗВИТИЯ И ПОДДЕРЖКИ МАЛОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА**

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: **УГФРПМП**

Юридический адрес: **450098, Башкортостан респ., Уфа г, Российская ул., дом 163, корпус 1**

Почтовый адрес: **450006, Башкортостан респ., Уфа г, Бульвар Ибрагимова ул., дом 19**

Юридический адрес не совпадает с фактическим местом нахождения. Заключен договор № 304 от 24.12.2018 г. субаренды нежилого помещения по адресу: г. Уфа, ул. **Бульвар Ибрагимова ул., дом 19**

Телефон: 8(347)273-12-45 (приемная)

Адрес страницы в сети интернет: ufasbfund.ru

Сведения об образовании юридического лица:

УФИМСКИЙ ГОРОДСКОЙ ФОНД РАЗВИТИЯ И ПОДДЕРЖКИ МАЛОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА создан в соответствии с законодательством Российской Федерации на основании **Протокола общего собрания участников № 1 от 10.02.2013г.**

УФИМСКИЙ ГОРОДСКОЙ ФОНД РАЗВИТИЯ И ПОДДЕРЖКИ МАЛОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА зарегистрирован **Межрайонной Инспекции Федеральной налоговой службы России № 2 по Республике Башкортостан 0276**, основной государственный регистрационный номер **1020202860391**, свидетельство о государственной регистрации юридического лица **серия 02 №0852467**.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **0276057780**

Код причины постановки на учет (КПП): **027601001**

Уставный капитал нет

Основным видом деятельности в 2023 году является Деятельность по предоставлению займов промышленности (**ОКВЭД № 64.92.2**).

УФИМСКИЙ ГОРОДСКОЙ ФОНД РАЗВИТИЯ И ПОДДЕРЖКИ МАЛОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность УФИМСКИЙ ГОРОДСКОЙ ФОНД РАЗВИТИЯ И ПОДДЕРЖКИ МАЛОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Списочная численность работников УФИМСКИЙ ГОРОДСКОЙ ФОНД РАЗВИТИЯ И ПОДДЕРЖКИ МАЛОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА **составил** по состоянию на **31.12.2023г.** - **3 человека.**

2. Состав членов исполнительных и контрольных органов:

С 03.02.2020г.- Генеральный директор Елизаров Дмитрий Александрович.

Органами управления УФИМСКИЙ ГОРОДСКОЙ ФОНД РАЗВИТИЯ И ПОДДЕРЖКИ МАЛОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА являются:

- Собрание учредителей, Попечительский совет Фонда, совет Фонда, дирекция Фонда, возглавляемая Генеральным директором;
- Единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

Единоличный исполнительный орган (генеральный директор)

В соответствии со ст. 4.4.3 Устава Общества генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Собрания учредителей, Попечительского совета Фонда, совета Фонда.

К компетенции генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Собрания учредителей, Попечительского совета Фонда, совета Фонда.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Общего собрания учредителей Фонда.

Вопросы, относящиеся к компетенции генерального директора, определены ст. 4.4.4 Устава УФИМСКОГО ГОРОДСКОГО ФОНДА РАЗВИТИЯ И ПОДДЕРЖКИ МАЛОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА.

Елизаров Дмитрий Александрович назначен исполняющим обязанности генерального директора Общества на основании Приказа № 6 УФИМСКИЙ ГОРОДСКОЙ ФОНД РАЗВИТИЯ И ПОДДЕРЖКИ МАЛОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА от 03.02.2020г.

3. Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторское Агентство «Урал-Защита проф.»

Сокращенное фирменное наименование:

ООО АА «Урал-Защита проф.» ИНН 0275905477/КПП 027501001;

Юридический адрес: 450008, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Кирова, 1-348

Почтовый адрес: 450008, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Кирова, 1-348

ООО АА «Урал-Защита проф.» является членом СРО аудиторов Ассоциации «Содружество» ОРНЗ: 11606056817.

4. Информация о головой инвентаризации активов и обязательств

Инвентаризация имущества и обязательств в 2023 году проводилась по состоянию на 31.12.2023 года на основании приказа № 30-12/23-1П от 30.12.2023.

5. Информация о лицах ответственных за ведение бухгалтерского и налогового учета.

С 1 января по 31 мая 2023 года учет хозяйственных операций осуществлялся Герасёвой Ириной Викторовной ИНН 027608069724 на основании договора 01-22 от 01.01.2022г.

С 1 июня по 31 декабря 2023 года учет хозяйственных операций осуществлялся ИП Минияровым Р.Т. ИНН 027811188969 на основании договора 151-23/5 от 31.05.2023г.

6. Информация об учетной политике

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2023 г. УФИМСКОГО ГОРОДСКОГО ФОНДА РАЗВИТИЯ И ПОДДЕРЖКИ МАЛОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА разработана в соответствии со следующим:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н);
- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утв. приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н);
- Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н);
- приказом Минфина от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета:

- 1) Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены

- 2) При выбытии материально-производственных запасов их оценка производится по средней себестоимости.
- 3) Учет приобретенных материально-производственных запасов производится по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы».
- 4) Списание расходов: расходы относящиеся к коммерческой деятельности учитываются на счетах 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются в дебет 91 счета. Расходы по целевым программам сразу отражаются по счету 86 «Целевое финансирование».
- 5) Формирование в бухгалтерском учете информации о доходах осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и нормами действующего законодательства.

7. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (тыс.руб.)

Показатель	2023 год	2022 год	2021 год
Стоимость основных средств на начало отчетного периода	712	712	712
Увеличение стоимости основных средств – всего			
Уменьшение (начисление амортизации) стоимости основных средств, всего			
Итого изменение стоимости основных средств:	712	712	712

Движение основных средств по основным группам (по остаточной стоимости):

	2023 год	2022 год	2021 год
Стоимость основных средств на начало отчетного периода в том числе:	712	712	712
Машины и оборудование	64	64	64
Транспортные средства	648	648	648
Строка 1150 «Основные средства» Баланса	712	712	712

Изменения стоимости основных средств, в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации или переоценки не производилось.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 года нет.

В течение отчетного периода основных средств, полученных по договорам лизинга, УФИМСКИЙ ГОРОДСКОЙ ФОНД РАЗВИТИЯ И ПОДДЕРЖКИ МАЛОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

Запасы (тыс.руб.)

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Сырье и материалы – всего, в т.ч.	-	-	-
- материалы на текущий ремонт объектов хозяйственного назначения	-	-	-
Строка 1210 «Запасы» Баланса	-	-	-

Дебиторская задолженность (тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2021
Покупатели и заказчики	3 932	3 734	3 707
Авансы поставщикам			
Расчеты с бюджетом			
Расчеты с прочими дебиторами			
Расчеты с ФСС			
Строка 1230 «Дебиторская задолженность» Баланса:	3 932	3 734	3 707

Денежные средства

Денежные средства и денежные эквиваленты на конец отчетного периода составили **2458тыс.руб.** – денежные средства на расчетных счетах. Обобщение данных о движении денежных средств отражено в Отчете о движении денежных средств.

Уставный капитал

Уставного капитала УФИМСКИЙ ГОРОДСКОЙ ФОНД РАЗВИТИЯ И ПОДДЕРЖКИ МАЛОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА не имеет.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):

Показатель	На 31.12.2023г	На 31.12.2022г	На 31.12.2021г
Прибыль (убыток) отчетного года	(734)	(278)	(15)
Строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах	(734)	(278)	(15)

Кредиторская задолженность (тыс. руб.)

Показатель	на 31.12.2023г	на 31.12.2022г	На 31.12.2021г
Строка 1520 «Кредиторская задолженность» Баланса	152	34	293

8. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

Расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.):

Расходы по обычным видам деятельности отражены в составе себестоимости продаж в полном объеме, сформирована полная себестоимость. Общехозяйственные расходы списаны на себестоимость продаж.

Расходы по обычным видам деятельности	2023 год	2022 год
Строка 2220 «Управленческие расходы» в том числе:	2773	3010

В 2023 г. убыток от коммерческой деятельности (до налогообложения) составил 856 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы (тыс.руб.):

Структура прочих доходов:

Прочие доходы	2023 год	2022 год
Услуги бизнес-инкубатора	1 218	2 045
Проценты к получению	773	1 200

Структура прочих расходов:

Прочие расходы	2023 год	2022 год
Строка 2350 «Прочие расходы» ОФР	74	579

Информация о финансовых результатах (тыс. руб.):

Прочие расходы	2023 год	2022 год
Строка 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» ОФР	(856)	(344)
Строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» ОФР	(734)	(278)

Информация о целевом использовании средств (тыс. руб.):

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Строка 6100 Остаток на начало	21 551	21 551
Строка 6240 прибыль от приносящий доход деятельности		
Строка 6250 «Прочие» в том числе:		
<i>Субсидии из бюджета</i>	<i>1 000</i>	<i>2 600</i>
Строка 6310 Расходы на целевые мероприятия в том числе:		
<i>Народный фонд - поставщик</i>		(108)
Строка 6321 расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления) Для договоров ГПХ лекторов		
Строка 6324 содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества	(1000)	(2 492)
Строка 6325 Ремонт автомобиля		
Строка 6326 Прочее (убыток по невыплатам займов текущего года)		
Строка 6326 Прочее (убыток по невыплатам займов прошлых периодов)		
Остаток на конец отчетного года	21 551	21 551

9. Раскрытие информации в соответствии с требованиями ПБУ

9.1. В 2023 г. договора строительного подряда не заключались (ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»).

9.2. В 2023 г. активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте отсутствуют (ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»).

9.3. События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили (ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»).

9.4. Условных фактов хозяйственной деятельности, оценочных обязательств в смысле применения ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (то есть событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ФОНДА состоявших до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существенна.

9.5. В 2023 году связанными сторонами являются:

- ✓ Генеральный директор УФИМСКИЙ ГОРОДСКОЙ ФОНД РАЗВИТИЯ И ПОДДЕРЖКИ МАЛОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА Елизаров Д.А.

Операций со связанными сторонами не было.

9.6. Информация по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует. ООО УФИМСКИЙ ГОРОДСКОЙ ФОНД РАЗВИТИЯ И ПОДДЕРЖКИ МАЛОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА не имеет дочерних и зависимых обществ (ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»).

9.7. В 2023г. УФИМСКОМУ ГОРОДСКОМУ ФОНДУ РАЗВИТИЯ И ПОДДЕРЖКИ МАЛОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА предоставлена субсидия из бюджета городского округа город Уфа на финансирование текущих расходов. Информация в отчетности раскрыта в полном объеме (ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»).

9.8. В бухгалтерском учете отсутствуют объекты учета нематериальных активов (ПБУ 14/2007 «Учет НМА»).

9.9. В 2023г. кредиты и займы не привлекались (ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»).

9.10. В 2023г. решения о прекращении части деятельности (такой как операционный или географический сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг организацией не принималось (ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности»).

9.11. В 2023г. расходы, связанные с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ не осуществлялись (ПБУ 17/02 «Учет расходов на НИОКиТР»).

9.12. В 2023г. УФИМСКИЙ ГОРОДСКОЙ ФОНД РАЗВИТИЯ И ПОДДЕРЖКИ МАЛОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА не принимало участия в совместной деятельности, осуществляемой с целью извлечения экономической выгоды совместно с другими организациями путем объединения вкладов и совместных действий без образования юридического лица (ПБУ 20/03 «Информация об участии с совместной деятельностью»).

9.15. Существенных ошибок (более 5% от валюты баланса), которые в совокупности с другими могут повлиять на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности не было, корректировки не производились (ПБУ 22/2010 «Исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»).

10. Информация о вознаграждения выплачиваемых основному управленческому

Вознаграждение основного управленческого персонала в 2022 году составило 1 369 тыс. руб., страховые взносы 413 тыс. руб.

11. Информация по непрерывности деятельности

УФИМСКИЙ ГОРОДСКОЙ ФОНД РАЗВИТИЯ И ПОДДЕРЖКИ МАЛОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА произведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем,

отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

12. События после отчетной даты

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности в Фонде не было событий после отчетной даты, которые могли бы существенным образом повлиять на деятельность и финансовые показатели Фонда.

При этом обстоятельств, являющихся основанием полагать, что Фонд не будет осуществлять свою деятельность в течении ближайших 12 месяцев, не выявлено.

Генеральный директор
УГФРПМП

Елизаров Д.А.

Дата 20.05.2024 г.