



ООО Аудиторская фирма «Фактор»

Местонахождение: 355011, Россия, Ставропольский край,
г. Ставрополь, улица 45-я Параллель, дом 38

E-mail: factoraudit@yandex.ru, www.factoraudit.ru

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
(СРО «ААС»), ОРНЗ в реестре аудиторских организаций 12006025661

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Руководству и Наблюдательному совету Некоммерческой организации
«Фонд развития промышленности Ставропольского края».

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Некоммерческой организации «Фонд развития промышленности Ставропольского края» (ОГРН 1162651076829, Российская Федерация, 355031, Ставропольский край, г. Ставрополь, проезд Чернышевского, д. 2), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета о целевом использовании средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Некоммерческой организации «Фонд развития промышленности Ставропольского края» (далее - аудируемое лицо) по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и целевое использование средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики

аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и наблюдательного совета аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены наблюдательного совета несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом

недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая)

отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами наблюдательного совета и руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор

ОРНЗ: 22006018710, квалификационный
аттестат аудитора К 010755 от 24.11.1994

Васильева Тамара
Павловна

Руководитель аудита

ОРНЗ: 22006013894, квалификационный
аттестат аудитора 05-000389 от 29.10.2014

Петрова Марина
Владимировна

М.П.



Сведения об аудиторской организации:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью
Аудиторская фирма «Фактор».

Сокращенное наименование: ООО Аудиторская фирма «Фактор».

Основной Государственный регистрационный номер: 1092635010445.

Место нахождения: 355011, Российская Федерация, Ставропольский край,
город Ставрополь, улица 45 Параллель, дом 38.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) 12006025661.

«03» марта 2022 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

| | | | | | |
|---|--|--------------------------|------------|----|------|
| Организация | Некоммерческая организация "Фонд развития промышленности Ставропольского края" | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2021 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | Форма по ОКПО | 05568231 | | |
| Вид экономической деятельности | Деятельность по предоставлению займов промышленности | ИНН | 2636212533 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Собственность субъектов Российской Федерации | по ОКВЭД 2 | 64.92.2 | | |
| Фонды | | по ОКОПФ / ОКФС | 70400 | 13 | |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 | | |

Местонахождение (адрес)

355031, Ставропольский край, Ставрополь г, Черняховского проезд, д. № 2, оф. 17

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО Аудиторская фирма "Фактор"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

| | |
|-----------------|---------------|
| ИНН | 2635127363 |
| ОГРН/ ОГРНИП | 1092635010445 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------|--|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | - | - | - |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| | Основные средства | 1150 | 254 | 254 | 254 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| | Финансовые вложения | 1170 | 295 576 | - | - |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | - | - | - |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| | Итого по разделу I | 1100 | 295 830 | 254 | 254 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Запасы | 1210 | - | - | - |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | - | - |
| | Дебиторская задолженность | 1230 | 161 | 102 | 70 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | 190 100 | 137 021 |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 92 802 | 5 304 | 54 994 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | - | - | - |
| | Итого по разделу II | 1200 | 92 964 | 195 506 | 192 085 |
| | БАЛАНС | 1600 | 388 793 | 195 760 | 192 339 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------|--|-------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ | | | | |
| | Паевой фонд | 1310 | 10 | 10 | 10 |
| | Целевой капитал | 1320 | - | - | - |
| | Целевые средства | 1350 | 388 530 | 195 496 | 192 075 |
| | Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества | 1360 | 254 | 254 | 254 |
| | Резервный и иные целевые фонды | 1370 | - | - | - |
| | Итого по разделу III | 1300 | 388 793 | 195 760 | 192 339 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | - | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | - | - | - |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | - | - | - |
| | Кредиторская задолженность | 1520 | - | - | - |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1540 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | - | - | - |
| | БАЛАНС | 1700 | 388 793 | 195 760 | 192 339 |



Руководитель

(подпись)

Мельников Григорий
Николаевич

(расшифровка подписи)

25 февраля 2022 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация Некоммерческая организация "Фонд развития промышленности Ставропольского края"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность по предоставлению займов промышленности
Организационно-правовая форма / форма собственности Собственность субъектов Российской Федерации
Фонды
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)
Форма по ОКУД
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710002 | | |
| 31 | 12 | 2021 |
| 05568231 | | |
| 2636212533 | | |
| 64.92.2 | | |
| 70400 | 13 | |
| 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2021 г. | За Январь - Декабрь 2020 г. |
|-----------|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| | Выручка | 2110 | - | - |
| | Себестоимость продаж | 2120 | - | - |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | - | - |
| | Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| | Управленческие расходы | 2220 | - | - |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | - | - |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | 3 872 | 3 144 |
| | Проценты к уплате | 2330 | - | - |
| | Прочие доходы | 2340 | 193 | 230 |
| | Прочие расходы | 2350 | (506) | (1 582) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 3 559 | 1 792 |
| | Налог на прибыль | 2410 | (120) | - |
| | в том числе: | | | |
| | текущий налог на прибыль | 2411 | - | - |
| | отложенный налог на прибыль | 2412 | - | - |
| | Прочее | 2460 | - | - |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 3 439 | 1 792 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2021 г. | За Январь - Декабрь 2020 г. |
|-----------|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | - | - |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | - | - |
| | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 3 439 | 1 792 |
| | Справочно | | | |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |



25 февраля 2022 г.

**Мельников Григорий
Николаевич**
(расшифровка подписи)

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

| | | | | | |
|---|--|--------------------------|------------|----|----|
| Организация | Некоммерческая организация "Фонд развития промышленности Ставропольского края" | Дата (год, месяц, число) | 2021 | 12 | 31 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | Форма по ОКУД | 0710003 | | |
| Вид экономической деятельности | Деятельность по предоставлению займов промышленности | по ОКПО | 05568231 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Собственность субъектов Российской Федерации | ИНН | 2636212533 | | |
| Фонды | / Российской Федерации | по ОКВЭД 2 | 64.92.2 | | |
| Единица измерения | в тыс. рублей | по ОКОПФ / ОКФС | 70400 | 13 | |
| | | по ОКЕИ | 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2021 г. | За Январь - Декабрь 2020 г. |
|-----------|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| | Остаток средств на начало отчетного года | 6100 | 2 200 | 53 746 |
| | Поступило средств | | | |
| | Вступительные взносы | 6210 | - | - |
| | Членские взносы | 6215 | - | - |
| | Целевые взносы | 6220 | 195 636 | 6 500 |
| | Добровольные имущественные взносы и пожертвования | 6230 | - | - |
| | Прибыль от приносящей доход деятельности | 6240 | 2 817 | - |
| | Прочие | 6250 | 14 781 | - |
| | в том числе: | | | |
| | | 6251 | - | - |
| | Всего поступило средств | 6200 | 213 234 | 6 500 |
| | Использовано средств | | | |
| | Расходы на целевые мероприятия | 6310 | (120 226) | (53 080) |
| | в том числе: | | | |
| | социальная и благотворительная помощь | 6311 | - | - |
| | проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п. | 6312 | - | - |
| | иные мероприятия | 6313 | (120 226) | (53 080) |
| | Расходы на содержание аппарата управления | 6320 | (5 499) | (4 454) |
| | в том числе: | | | |
| | расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления) | 6321 | (4 815) | (4 379) |
| | выплаты, не связанные с оплатой труда | 6322 | - | - |
| | расходы на служебные командировки и деловые поездки | 6323 | (13) | - |
| | содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта) | 6324 | (671) | - |
| | ремонт основных средств и иного имущества | 6325 | - | (75) |
| | прочие | 6326 | - | - |
| | Приобретение основных средств, инвентаря и иного | 6330 | (40) | - |
| | Прочие | 6350 | (510) | (512) |
| | в том числе: | | | |
| | | 6351 | - | - |
| | Всего использовано средств | 6300 | (126 275) | (58 046) |
| | Остаток средств на конец отчетного года | 6400 | 89 159 | 2 200 |



**Мельников Григорий
Николаевич**
(расшифровка подписи)

25 февраля 2022 г.

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год
Некоммерческой организации «Фонд развития промышленности
Ставропольского края» (далее - Фонд)

I. Основные сведения об организации

Некоммерческая организация «Фонд развития промышленности Ставропольского края» (далее Фонд), юридический и фактический адрес: 355031, г.Ставрополь, пр-д Чернышевского, дом № 2, офис 17.

Дата государственной регистрации: 10 ноября 2016 года.

ОГРН: 1162651076829.

ИНН: 2636212533.

КПП: 263401001.

Зарегистрировано в инспекции Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Ставрополя, свидетельство 26 №003981839.

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

Численность работающих на конец отчетного периода составила 7 человек.

В 2021 году в Фонд поступила субсидия в виде имущественного взноса в размере 195 636,2 тыс. руб.

Основным видом деятельности Фонда является деятельность по предоставлению займов промышленности.

Деятельность по выдаче займов промышленности осуществлялась Фондом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Уровень существенности, закрепленный Фондом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Органами управления Фонда являются:

• контрольный орган - Попечительский совет;

• высший орган управления Фондом – Наблюдательный совет Фонда;

• единоличный исполнительный орган Фонда – директор Фонда;

• коллегиальный орган управления по определенным вопросам – Экспертный совет Фонда;

• коллегиальный ревизионный орган – Ревизионная комиссия Фонда.

Директор - Мельников Григорий Николаевич

Главный бухгалтер - Орлова Анна Ивановна

Учредителем Фонда является Министерство энергетики, промышленности и связи Ставропольского края

2. Анализ показателей бухгалтерского баланса

2.1. Основа представления

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с использованием программы «1С:»

Учет ведется в соответствии с:

Налоговым кодексом Российской Федерации;

Гражданским кодексом Российской Федерации;

- Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.10.2000г. № 94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций»;

Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденные Приказом Минфина РФ от 13.06.1995г № 49;

- Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденные Министерством финансов Российской Федерации;

политикой Фонда;

другими нормативными документами.

2.2. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001г. № 26н (с изм. и доп.). В составе основных средств отражено имущество сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 тыс.руб. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение. Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией основных средств, увеличивают первоначальную стоимость основных средств при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств. Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется на основании «Единых норм амортизационных отчислений на полное восстановление основных производственных фондов народного хозяйства СССР», утвержденных Постановлением Совмина СССР от 22.10.90г. № 1072; по объектам, включенным в состав основных средств после 1 января 2004 г. - на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2004 № 1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы". В случае отсутствия каких-либо видов основных средств в указанных документах, срок полезного использования определяется экспертной комиссией, назначаемой приказом руководителя предприятия, в соответствии с ожидаемым сроком использования объекта на предприятии с учетом технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей. По объектам основных средств, приобретенным для ведения уставной деятельности, амортизация не начисляется. По ним на забалансовом счете 010 "Износ основных средств" производится обобщение информации о суммах износа, рассчитанного линейным способом в соответствии с порядком, изложенным в п. 19 ПБУ 6/01. Ведется ежегодное отражение износа ОС. Объекты основных средств, которые выбыли или ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчет о финансовых результатах. По состоянию на 31.12.2021 года стоимость основных средств составляет 253.6 тыс. руб.

| Наименование показателя | Период | Код строки | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|------------------------------|---------|------------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | поступило | выбыло объектов | | начислено амортизации | переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация** | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| Основные средства - всего | за 2021 | 1150 | 254 | | | | | | | | 254 | |
| | за 2020 | 1150 | 254 | | | | | | | | 254 | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Другие виды основных средств | за 2021 | 1150 | 254 | | | | | | | | 254 | |
| | за 2020 | 1150 | 254 | | | | | | | | 254 | |

Все объекты основных средств находятся в технически исправном состоянии.

2.3. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 N 44н (с изм. и доп.). Материально-производственные запасы, приобретаемые для реализации и сбыта, а также для собственного потребления, учитываются по фактической стоимости приобретения. По состоянию на 31.12.2019 года стоимости материально-производственных запасов нет, на 31.12.2020 года стоимости материально-производственных запасов нет, на 31.12.2021 года стоимости материально-производственных запасов нет.

2.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и их эквивалентов, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Фонда, приведен в нижеследующей таблице: в тыс. руб.

| Наименование показателя | Код строки | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|------------|------------|------------|------------|
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 92 802 | 5 304 | 54 994 |
| В том числе: | | | | |
| Счет 51 Расчетный счет | 1250 | 92 802 | 5 304 | 54 994 |

2.5. Финансовые и другие внеоборотные активы

Состав финансовых вложений, отраженных по строке 1170, финансовых и других внеоборотных активов, отраженных по строке 1230 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса Фонда, приведен в нижеследующей таблице: в тыс. руб.

| Наименование показателя | Код строки | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|-------------|----------------|----------------|----------------|
| Финансовые вложения | 1170 | 295 576 | 0 | 0 |
| В том числе: | | | | |
| Счет 58 Финансовые вложения, субсчет 03 Предоставленные займы | 1170 | 295 576 | 0 | 0 |
| Финансовые и другие оборотные активы | | 161 | 190 202 | 137 091 |
| В том числе: | | | | |
| Счет 58 Финансовые вложения, субсчет 03 Предоставленные займы | 1240 | 0 | 190 100 | 137 021 |
| Счет 76.09 Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (начисленные проценты по займам) | 1230 | 161 | 102 | 70 |

Целевые средства и Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества

В состав строк 1310 и 1350 «Целевое финансирование» бухгалтерского баланса Фонда входят: в тыс. руб.

| Наименование показателя | Код строки | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|-------------|----------------|----------------|----------------|
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1350 | 388 540 | 195 506 | 192 085 |
| В том числе: | | | | |
| Счет 80 Уставной капитал | 1310 | 10 | 10 | 10 |
| Счет 86 Целевое финансирование, субсчет 01 из бюджета | 1350 | 381 908 | 192 290 | 190 075 |
| Счет 86 Прочее целевое финансирование и поступления, субсчет 02 | 1350 | 6 612 | 3 206 | - |

Строка 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» бухгалтерского баланса Фонда в основном сформирована за счет стоимости основных средств на сумму в тыс. руб.

| Наименование показателя | Код строки | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|-------------|------------|------------|------------|
| Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества и иные целевые фонды | 1360 | 254 | 254 | 254 |
| В том числе: | | | | |
| Счет 85 Добавочный капитал, субсчет 01.1 Прирост стоимости основных средств | 1360 | 254 | 254 | 254 |

2.6. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2021 года по строке 1520 бухгалтерского баланса кредиторской задолженности нет.

Анализ показателей отчета о финансовых результатах.

3.1. Выручка (доходы) от реализации

Выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции за 2021 год не было. Доходов от реализации за прошлые отчетные периоды не было.

3.2. Расходы, связанные с реализацией

Расходы на содержание организации учитываются на счете 26, который по окончании месяца списывается в дебет счета 86 согласно учетной политике Фонда.

Расходы на содержание организации в 2021 году составили 5 875 тыс. руб. – за счет средств субсидии.

Расходы на содержание организации за счет собственных средств Фонда в 2021 г. составили 506 тыс. руб.

3.3. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2021 году, составил 3 439 тыс. руб.

3.4. Прочие доходы

Прочие доходы в 2021 году составили 4 066 4065 тыс. руб. (без НДС):

НО Фонд развития промышленности Ставропольского края

Расшифровка доходов от основной деятельности Фонда по счету 91.01 за 2021 г.

Единица измерения:

| Счет | Показатели | Обороты за период | |
|---|------------|-------------------|--------------|
| | | Дебет | Кредит |
| 91.01 | БУ | 4 065 811,76 | 4 065 811,76 |
| | Кол. | | |
| Прочие внереализационные доходы (расходы) | БУ | | 193 367,00 |
| | Кол. | | |
| Прочие доходы | БУ | | 3 872 444,76 |
| | Кол. | | |
| Итого | БУ | 4 065 811,76 | 4 065 811,76 |
| | Кол. | | |

Расшифровка суммы 193 367,00

| Период | Документ | Аналитика Дт | Аналитика Кт | Дебет | | | Кредит | | | | | |
|------------------|---|---|---|-------|-------|--|--------|------|-----------|--|--|--|
| | | | | Счет | Счет | | Счет | Счет | | | | |
| Сальдо на начало | | | | | | | | | | | | |
| 20.05.2021 | Операция 0000-000028 от 20.05.2021 12:00:03 Уточнение суммы поступлений | ООО "ТПП "Система"" Договор целевого займа №11-з от 18.05.2021 - возм.экср. <...> | Прочие внереализационные доходы (расходы) ООО "ТПП "Система"" | 76.09 | 91.01 | | | | 25 500,00 | | | |

| | | | | | | |
|--|---|--|--|-------------|-------|-------------------|
| 27.05.2021 | Поступление на расчетный счет 0000-000018 от 27.05.2021 12:00:00 Возмещение 70% затрат на проведение НТЭ по Соглашению №ДОГ-389/17-СОТР от 14.12.2017г.НД С не обл. по вх.д. 92245 от 27.05.2021 | 40703810417100001042, ПАО АКБ "АВАНГАРД" <...> | Прочие внереализационные доходы (расходы) <...> | 51 | 91.01 | 46 144,00 |
| 22.07.2021 | Операция 0000-000049 от 22.07.2021 12:00:04 Уточнение суммы поступлений | ИП Овчаренко Сергей Сергеевич №12-з от 29.06.2021 г. - возмещение затрат по экспертизе <...> | Прочие внереализационные доходы (расходы) ИП Овчаренко Сергей Сергеевич | 76.09 | 91.01 | 25 500,00 |
| 18.08.2021 | Операция 0000-000054 от 18.08.2021 12:00:01 Уточнение суммы поступлений | ФГАУ "Российский фонд технологического развития" ДОГ-211/20 от 01.10.2020 <...> | Прочие внереализационные доходы (расходы) ФГАУ "Российский фонд технологического развития" | 76.09 | 91.01 | 33 000,00 |
| 24.09.2021 | Операция 0000-000070 от 24.09.2021 11:17:53 Уточнение суммы поступлений | ООО "Доминант" Договор целевого займа №13-з от 07.09.2021 г. (п.6.4) <...> | Прочие внереализационные доходы (расходы) ООО "Доминант" | 76.09 | 91.01 | 25 500,00 |
| 12.11.2021 | Поступление на расчетный счет 0000-000054 от 12.11.2021 12:00:00 Возмещение 70% затрат на проведение НТЭ по Соглашению №ДОГ-389/17-СОТР от 14.12.2017г.НД С не обл. по вх.д. 306758 от 12.11.2021 | 40601810307024000002, Отделение по Ставропольскому краю Южного главного управления Центрального Банк <...> | Прочие внереализационные доходы (расходы) <...> | 51 | 91.01 | 37 723,00 |
| Обороты за период и сальдо на конец | | | | 0,00 | | 193 367,00 |

3.5. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2021 году составила 673 506 тыс. руб.

НО Фонд развития промышленности Ставропольского края

Расшифровка счета 91.02 за 2021 г.

Сумма 505 532,54 руб. – административно- управленческие расходы за счет средств Фонда (арендная плата, услуги связи, текущие расходы и т.п.)

3.6. Расчеты по налогу на доходы.

Фонд формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на доход при упрощенной системе налогообложения УСН-доходы 6%.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на доход в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила **4 005 932,70 руб.**

Ставка налога на доход в 2021 году составляла 6%. Сумма начисленного налога на доход по данным налоговой декларации за 2021 год составила **120 178 руб.**

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила **4 065 841,76 руб.**

Сумма чистой прибыли по данным отчета о прибылях и убытках составила **3 439 тыс. руб.**

Возникшая разница по налогооблагаемой базе образовалась на сумму $4\,065\,841,76 - 4\,005\,932,70 = 59\,909,06$ руб. – за счет разницы между начисленными процентами по займам на конец года и начало года: $161\,439,72 - 101\,560,66 = 59\,879,06$ руб. + 30,00 руб. (расчеты по ФСС за 2016 г.)

НО Фонд развития промышленности Ставропольского края Оборотно-сальдовая ведомость по счету 76.09 за 2021 г.

| Счет, Наименование счета Контрагенты | Сальдо на начало периода | | Сальдо на конец периода | |
|--|--------------------------|--------|-------------------------|--------|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| Договоры | | | | |
| 76.09, Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 101 560,66 | | 161 439,72 | |
| Итого | 101 560,66 | | 161 439,72 | |

4. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Фондом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету 01/2008 «Учетная Политика организации», Налоговым кодексом РФ, а также в соответствии с иными положениями и нормами, содержащимися в законодательстве о бухгалтерском учете и налоговом учете и отчетности.

Учетная политика Фонда утверждена Приказом №13 от 20.09.2017г.

- В составе **основных средств** учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01).
- Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).
- Для начисления износа основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п.17 ПБУ 6/01) и учитывается на забалансовом счете 010 по окончании года.
- Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается комиссионно.

- Организация отражает в учете источник приобретения основных средств по Дебету счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции с Кредитом 83 «Добавочный капитал» (письмо Минфина РФ от 31.07.03. № 16-00-14/243).
- Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ.
- Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.
- Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы не включаются в себестоимость приобретенных ценностей.
- Единица бухгалтерского учета материально-производственных запасов может быть номенклатурный номер. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – **по средней**. (п. 16 ПБУ 5/01)
- Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости.
- Учет доходов и расходов ведется методом начисления
- Расходы на содержание организации учитываются на счете 26, который по окончании месяца списывается в дебет счета 86.
- Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.
- Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99) и учитываются по дебету счета 86.
- Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
- Расходы будущих периодов списываются равномерно
- Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: канцелярские товары, средства для уборки и дезинфекции офиса, картриджи, чипы для картриджей, вода и бутылки для кулера. Основание: абзац 3 пункта 2 ФСБУ 5/2019.

5. Информация о связанных сторонах

ОТНОШЕНИЯ И ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ некоммерческой организации «Фонд развития промышленности Ставропольского края» в 2021 году

| Наименование связанной стороны | Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной | Дата наступления основания (оснований) | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале, % | Операции в течение периода (включая тип и цель) |
|---|---|--|--|---|
| Министерство энергетики, промышленности и связи Ставропольского края ИНН: 2635118217 | Учредитель | 10.11.2016 | 100% | Нет |
| Петрашов Роман Ярославлевич | Член наблюдательного совета | 22.02.2017 | Нет | Нет |

| | | | | |
|--|-----------------------------|------------|-----|---|
| Шульженко Виталий Иванович | Член наблюдательного совета | 24.09.2019 | Нет | Нет |
| Макаркин Дмитрий Владимирович | Член наблюдательного совета | 25.12.2019 | Нет | Нет |
| Толмачев Дмитрий Владимирович | Член наблюдательного совета | 25.12.2019 | Нет | Нет |
| Травов Василий Павлович | Член наблюдательного совета | 25.12.2019 | Нет | Нет |
| Гурьянов Владимир Михайлович | Член наблюдательного совета | 25.12.2019 | Нет | Нет |
| Шевенко Виталий Владимирович | Член наблюдательного совета | 25.12.2019 | Нет | Нет |
| Мельников Григорий Николаевич ИНН: 234303731308 | Директор | 20.09.2017 | Нет | Оплата труда – 1 309 тыс. руб. Страхование взносов – 383 тыс. руб. НДФЛ – 169 тыс. руб. |

Выплаты членам высшего органа управления Фондом (Наблюдательный совет Фонда) в 2019, в 2020 и в 2021 году не осуществлялись. Совокупные платежи в пользу основного управленческого персонала (в составе единоличного исполнительного органа) за 2021 год составили 1 309 тыс. руб., страховые взносы 383 тыс. руб., НДФЛ 169 тыс. руб.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2021 г. не было существенных событий: не завершённые на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды; не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет; выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили; учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты; другие аналогичные факты.

Фонд не участвует в каких-либо судебных разбирательствах, в результате которых возможно возникновение существенных обязательств у Фонда.

7. Информация о рисках

7.1. Операционные риски

Хозяйственная деятельность и доходы Фонда время от времени и в различной степени подвергаются влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Фонд не выступает в судебных разбирательствах, претензии или иски к Фонду не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Фонда.

7.2. Прочие расходы

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. По мнению руководства Фонда, по состоянию на 31 декабря 2021 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Фонда с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

7.3. Финансовые риски

В результате своей деятельности Фонд подвержен ряду финансовых рисков: рыночные риски, кредитные риски и риски ликвидности. Общая программа Фонда по управлению рисками сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения Фонда.

7.4. Рыночные риски

Рыночный риск – это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Фонда или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

1) Валютный риск - в связи с отсутствием в Фонде доходов, расходов, активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, влияние изменений курсов валют на деятельность Фонда отсутствует.

2) Процентный риск - колебания рыночных процентных ставок не оказывают влияния на финансовое положение и потоки денежных средств Фонда в связи с тем, что Фонд выдает займы по льготным процентным ставкам от 1 до 5 %% годовых, ставка фиксируется на весь срок предоставления займов, возврат займов обеспечивается залогом или банковской гарантией.

3) Риск изменения цен на товары - не повлияет на деятельность Фонда.

4) Риск изменения стоимости ценных бумаг и прочие рыночные риски - Фонд не владеет акциями, ценными бумагами, данные риски отсутствуют.

7.5. Кредитные риски

Кредитный риск – это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Фонда при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств. Максимальная величина данного риска соответствует стоимости активов, которые могут быть утрачены. Кредитный риск возникает по денежным средствам вследствие наличия непогашенной задолженности и договорных обязательств перед поставщиками. Фонд периодически оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения. Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете не создается.

7.6. Риски ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Фонд не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. В целом по итогам 2020 года Фонд не имеет просроченной задолженности перед кредиторами, вероятность риска неисполнения договорных обязательств отсутствует.

Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Фондом не принимались решения по прекращению деятельности. Фонд будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют

намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

9. Вступительные остатки по счетам бухгалтерского учета

Вступительные остатки по счетам бухгалтерского учета на начало отчетного года соответствуют данным, которые были отражены в прошлогоднем балансе в графе "На конец отчетного периода".

10. Информация о совместной деятельности

Фонд за период с 01 января 2021 года по 31 декабря 2021 года не вел совместную деятельность.

11. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2021 года по дату составления годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Фонда, отсутствуют.

12. Государственная помощь и безвозмездное получение

Государственная помощь

| Наименование показателя (тыс. руб.) | Код | За 2021 г. | За 2020 г. |
|--|------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | 195 636,20 | 6 500 |
| в том числе | | | |
| из федерального бюджета | 5901 | 57 136,20 | - |
| из бюджета субъекта Российской Федерации | 5902 | 138 500,00 | 6 500 |
| из местных бюджетов | 5903 | - | - |

| Наименование показателя | Период | Код | На начало года | Получено за год | Использовано за год | На конец периода |
|--|---------|------|----------------|-----------------|---------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Имущественный взнос- всего | за 2021 | 5910 | 2 200,00 | 213 234 | 126 275 | 89 159 |
| | за 2020 | 5910 | 53 746 | 6 500 | 58 046 | 2 200 |
| в том числе: | за 2021 | 5911 | 0 | 57 236,20 | 57 236,20 | 0 |
| | за 2020 | 5920 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| из бюджета субъекта Российской Федерации | за 2021 | 5910 | 2 200 | 138 500 | 69 039,80 | 71 660,2 |
| | за 2020 | 5910 | 53 746 | 6 500 | 58 046 | 2 200 |

| Наименование показателя | Период | Код | На начало года | Получено за год | Использовано за год | На конец периода |
|-------------------------|---------|------|----------------|-----------------|---------------------|------------------|
| из местных бюджетов | за 2020 | 5913 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | за 2019 | 5923 | 0 | 0 | 0 | 0 |

13. Показатели по сегментам

Фонд ведет свою деятельность локально только в одной области, поэтому учет не сегментируется.

14. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Отсутствуют.

Информация о наличии факторов, оказывающих и (или) способных оказать влияние на возможность продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев.

Вспышка COVID-19 стала причиной существенного ухудшения экономических условий для одних компаний и усиления экономической неопределенности для других. Фонд не может оценить, как будут развиваться события с распространением коронавируса в России и какие действия будут предприняты руководством страны, а также как эти действия окажут влияние на деятельность Фонда в целом, а также на развитие экономики в дальнейшем.

В период пандемии предприятие работало без приостановления хозяйственной деятельности в связи с выходом постановления губернатора Ставропольского края от 26 марта 2020 г. № 119 (с учетом изменений) «О комплексе ограничительных и иных мероприятий по снижению рисков распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19 на территории Ставропольского края», в котором был утвержден сводный перечень организаций независимо от организационно-правовой формы и формы собственности, деятельность которых не была приостановлена на территории Ставропольского края. Из-за маленькой численности и соответствующего ОКВЭД (71.12.2), распространение коронавируса в России не повлиял отрицательно на деятельность Фонда в 2021 г. Предприятие подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности за 2021 год.

15. Анализ финансового состояния

15.1. Сравнительный аналитический баланс

| Наименование показателя | Код строки | 01.01.2021 | 01.01.2022 | Изменение 01.01.2022 от 01.01.2021 |
|----------------------------------|--------------|------------|------------|------------------------------------|
| 1. Имобилизованные активы | | | | |
| 1.1. Нематериальные активы | 1110+..+1140 | | | |
| 1.2. Основные средства | 1150 | 254 | 254 | 0 |

| Наименование показателя | Код строки | 01.01.2021 | 01.01.2022 | Изменение 01.01.2022 от 01.01.2021 |
|--|------------|------------|------------|---|
| 1.3. Долгосрочные финансовые вложения | 1160+1170 | | 295576 | 295576 |
| 1.4. Прочие | 1180+1190 | | | |
| ИТОГО по разделу 1 | 1100 | 254 | 295830 | 295576 |
| 2. Оборотные активы | | | | |
| 2.1. Запасы | 1210+1220 | | | |
| 2.2. Дебиторская задолженность | 1230 | 102 | 161 | 59 |
| 2.4. Краткосрочные финансовые вложения | 1240 | 190100 | | -190100 |
| 2.5. Денежные средства | 1250 | 5304 | 92802 | 87498 |
| 2.6. Прочие | 1260 | | | |
| ИТОГО по разделу 2 | 1200 | 195506 | 92963 | -102543 |
| ИМУЩЕСТВО, всего | 1600 | 195760 | 388793 | 193033 |
| 3. Собственный капитал | | | | |
| 3.1. Уставный капитал | 1310-1320 | 10 | 10 | 0 |
| 3.2. Добавочный капитал | 1340+1350 | 195496 | 388529 | 193033 |
| 3.3. Резервный капитал | 1360 | 254 | 254 | 0 |
| 3.4. Прибыль (убыток) | 1370 | | | |
| ИТОГО по разделу 3 | 1300 | 195760 | 388793 | 193033 |
| ИСТОЧНИКИ ИМУЩЕСТВА, всего | 1700 | 195760 | 388793 | 193033 |
| Собственные оборотные средства | 1300-1100 | 195506 | 92963 | -102543 |

Стоимость основных средств как на начало, так и на конец периода составляла 254 тыс. руб. В период 01.01.2021 года по 01.01.2022 года произошло увеличение на 295576 тыс. руб. или на 100% долгосрочных финансовых вложений.

Дебиторская задолженность в анализируемом периоде возросла. Заметное увеличение в сумме 59 тыс. руб. произошло в период с 01.01.2021 года по 01.01.2022 года. Уровень дебиторской задолженности в составе оборотных активов составил по состоянию на 01.01.2021 года - 0.05%, а по состоянию на 01.01.2022 года - 0.17%

Таким образом, за период с 01.01.2021 года по 01.01.2022 года оборотные активы предприятия за счет роста дебиторской задолженности увеличились на 59 тыс. руб.

Сумма свободных денежных средств на предприятии за период с 01.01.2021 года по 01.01.2022 года возросла на 87498 тыс. руб. и составила 92802 тыс. руб.

Анализ пассивов проводится в целях выявления внутрихозяйственных резервов обеспечения восстановления платежеспособности, выявления обязательств, которые могут быть оспорены или прекращены, выявления возможности проведения реструктуризации сроков выполнения обязательств.

Пассив баланса по состоянию на 01.01.2022 г. состоит из капитала и резервов. При этом собственный капитал составляет 100% от общей стоимости источников имущества организации. В конце анализируемого периода в составе собственного капитала предприятия выделяется добавочный капитал, резервный капитал.

Уровень добавочного капитала возрос на 193033 тыс. руб. и составил 388530 тыс. руб. Также в структуре баланса присутствует резервный капитал в сумме 254 тыс. руб.

15.2. Анализ финансовых результатов

Динамика структуры прибыли до налогообложения

| Наименование показателя | за 2020 | за 2021 | Изменен ие |
|---|------------|------------|---------------|
| I. Доходы - всего | 3374 | 4065 | 691 |
| в том числе: | | | |
| 1. Доходы от обычных видов деятельности | | | |
| 2. Проценты к получению | 3144 | 3872 | 728 |
| 3. Доходы от участия в других организациях | | | |
| 4. Прочие доходы | 230 | 193 | -37 |
| II. Расходы – всего | 1582 | 506 | -1076 |
| в том числе: | | | |
| 1. Расходы по обычным видам деятельности | | | |
| 2. Проценты к уплате | | | |
| 3. Прочие расходы | 1582 | 506 | -1076 |
| III. Отношение общей суммы доходов к общей сумме расходов | 2.133 | 8.034 | 5.901 |
| IV. Отношение доходов от обычных видов деятельности к соответствующей сумме расходов | | | |

В отчетный период доходы организации возросли на 691 тыс. руб. и составили 4065 тыс. руб. При этом:

- доходы от обычных видов деятельности равны нулю.
- проценты к получению возросли на 728 тыс. руб. или 23.16%
- доходы от участия в других организациях равны нулю.
- прочие доходы снизились на 37 тыс. руб. или 16.09%

В отчетном периоде в составе доходов организации преобладали проценты к получению. Их удельный вес составлял 95.25%. Расходы НО "Ставропольский фонд развития промышленности" снизились на 1076 тыс. руб. и составили 506 тыс. руб.

При этом:

- расходы по обычным видам деятельности равны нулю.

- проценты к уплате равны нулю.
- прочие расходы снизились на 1076 тыс. руб. или 68.02%

В отчетном периоде в составе расходов организации преобладали прочие расходы 100%.
Динамика факторов формирования финансовых результатов

| Наименование показателя | Код строки | за 2020 | за 2021 | Изменение |
|---|------------|---------|---------|-----------|
| 1. Выручка (нетто) от продажи | 2110 | | | |
| 2. Себестоимость продаж | 2120 | | | |
| 3. Валовая прибыль от продаж | 2100 | | | |
| 4. Коммерческие расходы | 2210 | | | |
| 5. Управленческие расходы | 2220 | | | |
| 6. Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | | | |
| 7. Доходы от участия в других организациях | 2310 | | | |
| 8. Проценты к получению | 2320 | 3144 | 3872 | 728 |
| 9. Проценты к уплате | 2330 | | | |
| 10. Прочие доходы | 2340 | 230 | 193 | -37 |
| 11. Прочие расходы | 2350 | 1582 | 506 | -1076 |
| 12. Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 1792 | 3559 | 1767 |
| 13. Текущий налог на прибыль | 2410 | | -120 | -120 |
| текущий налог на прибыль | 2411 | | 120 | 120 |
| отложенный налог на прибыль | 2412 | | | |
| 14. Отложенные налоговые обязательства | 2450 | | | |
| 15. Отложенные налоговые активы | 2430 | | | |
| 16. Иные обязательные платежи из прибыли | 2460 | | | |
| 17. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода | 2400 | 1792 | 3439 | 1647 |

Валовая прибыль от продаж как в прошлом, так и в отчетном периоде отсутствует.

Прибыль от продаж в отчетном и прошлом периодах равна нулю.

Рост общей бухгалтерской прибыли на 1767 тыс. руб. произошел за счет роста сальдо прочих доходов и расходов на 100%

Директор  Г.Н. Мельников

25 февраля 2022 года



ВАУДИТОРСКОМ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Некоммерческой организации «Фонд развития
промышленности Ставропольского края» за 2021 год
Пронумеровано, прошнуровано и скреплено

24 декабря 2022) лист

Генеральный директор Олег Петров

Васильева Т.П., ОРНЗ: 22006018740

Руководитель аудита М.В. Петрова

Петрова М.В., ОРНЗ: 22006013894

«03» марта 2022 года

