

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

1. Основные сведения об организации

Некоммерческая организация «Фонд развития промышленности Ставропольского края» (далее Фонд), юридический и фактический адрес: 355031, г.Ставрополь, пр-д Черняховского, 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:

- надзорный 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;
- учетной 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 поступление, 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 83 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.эксп. <...>	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. Страховые взносы – 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.

8. 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 в том числе	5900	195 636,20	6 500
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: из федерального бюджета	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

