

ФОНД ПОДДЕРЖКИ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА ЮГРЫ ИНН 8601009740/860101001

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, отчету о финансовых результатах за период с 01 января по 31 декабря 2016 года (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 16 г. ¹	-	(-)	2586	(-)	-	(-)	-	-	-	-	2586	(-)
	5110	за 20 15 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
в том числе:	5101	за 20 16 г. ¹	-	(-)	2586	(-)	-	(-)	-	-	-	-	2586	(-)
Исключительное право на интернет-портал	5111	за 20 15 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
и т.д.			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)



2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленный износ	Поступило	Выбыло объектов		Первоначальная стоимость	Накопленный износ	Переоценка	Первоначальная стоимость	Накопленный износ
						Первоначальная стоимость	Накопленный износ					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	3а 2016 г.	81 987	24 421	149	2 892	2 634	4 600	-	-	79 244	26 387
	5210	3а 2015 г.	80 251	19 901	2 319	583	583	5 103	-	-	81 987	24 421
в том числе:												
Здания	5201	3а 2016 г.	70 929	17 614	-	-	-	2 507	-	-	70 929	20 121
	5211	3а 2015 г.	68 014	15 135	2 915	-	-	2 479	-	-	70 929	17 614
Машины и оборудование	5212	3а 2016 г.	5 357	3 559	119	920	920	1 125	-	-	4 556	3 764
	5213	3а 2015 г.	5 940	2 850	-	583	583	1 292	-	-	5 357	3 559
Транспортные средства	5214	3а 2016 г.	2 183	1 414	30	926	668	272	-	-	1 287	1 018
	5215	3а 2015 г.	2 183	979	-	-	-	435	-	-	2 183	1 414
Производственный и хозяйственный инвентарь	5216	3а 2016 г.	3 098	1 812	-	1 046	1 046	692	-	-	2 052	1 458
	5217	3а 2015 г.	3 694	919	(596)	-	-	893	-	-	3 098	1 812
Другие виды основных средств	5218	3а 2016 г.	82	22	-	-	-	4	-	-	82	22
	5219	3а 2015 г.	82	18	-	-	-	4	-	-	82	22
Земельные участки	5203	3а 2016 г.	338	-	-	-	-	-	-	-	338	-
	5213	3а 2015 г.	338	-	-	-	-	-	-	-	338	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	3а 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	3а 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



2.2 Незавершенные капитальные вложения

0710005 с. 5

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	3а 2015 г.					
	5250	3а 2014 г.					

0710005 с. 6

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31.12.16	На 31.12.15	На 31.12.14
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	9 964	9 964	9 964
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	168 284	171 231	14 096
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (в запоре)	5286	-	-	-



3. Финансовые вложения

Наименование показателя	Код	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.14
Долгосрочные - всего:	5320	13955	16820	19459
Долгосрочные депозиты	5321	-	-	-
Долгосрочные займы	5322	13955	16820	19459
Вклад учредителя в уставный капитал	5323	-	-	-
Краткосрочные - всего:	5325	115272	117 003	115 466
Предоставленные займы	5326	5069	6800	5263
Краткосрочные депозиты	5327	-	-	-
Вклад учредителя в уставный капитал	5328	110203	110 203	110 203
Финансовых вложений - итого:	5329	129227	133 823	134925



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 16 г. ¹	6373	(5329)	18638	(24997)	5329	-	X	14	(-)
	5420	за 20 15 г. ²	7742	(3364)	14832	(16201)	-	(1965)	X	6373	(5329)
в том числе:	5421	за 20 16 г. ¹	44	(-)	18638	(18668)	-	-	X	14	(-)
материалы	5422	за 20 15 г. ²	2	(-)	14832	(14790)	-	-	X	44	(-)
	5431	за 20 16 г. ¹	6329	(5329)	-	(6329)	5329	-	X	-	(-)
товары	5432	за 20 15 г. ²	7740	(3364)	-	(1411)	-	(1965)	X	6329	(5329)
И т.д.											



6. Затраты на управление

Наименование показателя	Код	3а 2016 г.	3а 2015г.
Материальные затраты	5610	7084	6850
Расходы на оплату труда	5620	115182	120341
Отчисления на социальные нужды	5630	28826	28275
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	25067	27297
Итого по элементам	5660	176159	182763
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	176159	182763



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	период	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700						
	3а 2016г.		43418	49515	(33919)	-	59014
	3а 2015г.		19636	53007	(29225)	-	43418
в том числе:							
На оплату отпусков	3а 2016г.	5701	4361	18048	(18436)	-	3973
	3а 2015г.	5702	2996	16211	(14846)	-	4361
На оплату страховых взносов по отпускам	3а 2016г.	5703	1317	4386	(4503)	-	1200
	3а 2015г.	5704	905	3942	(3530)	-	1317
На оплату годового вознаграждения	3а 2016г.	5705	-	8673	(8673)	-	-
	3а 2015г.	5706	-	8571	(8571)	-	-
На оплату страховых взносов по годовому вознаграждению	3а 2016г.	5707	-	2307	(2307)	-	-
	3а 2015г.	5708	-	2278	(2278)	-	-
Оценочные обязательства для выплат банкам по поручительству за СМП	3а 2016г.	5709	37740	16101	-	-	53841
	3а 2015г.	5710	15735	22005	-	-	37740



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31.12.16	На 31.12.15	На 31.12.14
Полученные - всего	5800	94546	305848	519417
в том числе:				
Обеспечения по выданным займам и поручительствам фонда за СМП	5801	94546	305848	519417
Выданные - всего	5810	1269088	1556289	1865163
в том числе:				
Залоги за СМП	5811	-	-	-
Поручительства фонда за СМП (за вычетом оценочных обязательств)	5812	1269088	1556289	1865163

Руководитель

Р.Г.Колупаев



.. 06 .. марта 2017 г.



**Пояснения к бухгалтерской отчетности
Фонда поддержки предпринимательства Югры
за 2016 год.**



Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Фонда поддержки предпринимательства Югры за 2016 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

1. Сведения о Фонде

Фонд поддержки предпринимательства Югры (далее Фонд) создан приказом комитета по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа от 25.04.95 №116 на основании постановления Главы Администрации Ханты-Мансийского автономного округа от 24.04.95 №85.

Фонд является не имеющей членства некоммерческой организацией, созданной на основе добровольного имущественного вноса Ханты-Мансийского автономного округа - Югры.

Фонд не преследует в качестве основной своей цели извлечение прибыли.

Учредителем Фонда является Ханты-Мансийский автономный округ - Югра в лице Департамента государственной собственности Ханты-Мансийского автономного округа - Югры.

Органами управления Фонда в соответствии с Уставом являются:

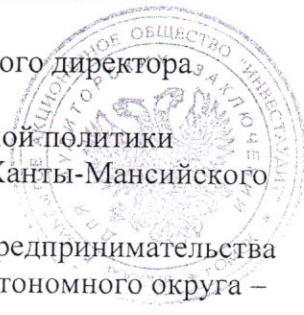
1. Наблюдательный Совет Фонда (высший орган управления Фонда):

С 21 сентября 2015 года:

- Варлаков Алексей Петрович – Директор Департамента занятости населения Ханты-Мансийского автономного округа-Югры;
- Кашина Ольга Валерьевна - Начальник управления развития предпринимательства Департамента экономического развития Ханты-Мансийского автономного округа-Югры;
- Зюзев Илья Михайлович - Начальник управления корпоративной политики Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа - Югры;
- Соловьев Вячеслав Анатольевич - Председатель Ханты-Мансийского окружного регионального отделения общероссийской общественной организации "Деловая Россия";
- Репин Константин Сергеевич - Председатель Региональной общественной организации "Центр поддержки молодежных инициатив "Молодежная палата Ханты-Мансийского автономного округа - Югры";
- Шампанер Вера Михайловна – Президент Няганской Торгово-промышленной палаты;
- Чурманова Анна Анатольевна - Заместитель генерального директора Сургутской Торгово - промышленной палаты.

С 09 сентября 2016 года:

- Варлаков Алексей Петрович - Директор Департамента труда и занятости населения Ханты-Мансийского автономного округа — Югры;
- Колупаев Роман Геннадьевич - Первый заместитель генерального директора Фонда поддержки предпринимательства Югры;
- Зюзев Илья Михайлович - Начальник управления корпоративной политики Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа — Югры;
- Кашина Ольга Валерьевна- Начальник Управления развития предпринимательства Департамента экономического развития Ханты-Мансийского автономного округа – Югры



- Соловьев Вячеслав Анатольевич - Председатель Ханты-Мансийского окружного регионального отделения общероссийской общественной организации «Деловая Россия»;
- Криштанович Тарас Михайлович -Председатель Ассоциации негосударственных дошкольно-образовательных учреждений и центров времяпрепровождения детей Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;
- Чурманова Анна Анатольевна - Генеральный директор Сургутской Торгово-промышленной палаты;
- Максимова Ирина Ивановна- Председатель Общественной палаты Ханты-мансийского автономного округа – Югры

2. Дирекция (коллегиальный, исполнительный орган):

- Колупаев Роман Геннадьевич - Исполняющий обязанности генерального директора;
- Панчетовский Андрей Александрович - Заместитель генерального директора;
- Казанцева Надежда Андреевна – Главный бухгалтер;
- Мухаммедова Навруза Фархадовна - Начальник управления правовой и кадровой политики;
- Карпунина Татьяна Владимировна - Начальник управления финансовой поддержки и сопровождения проектов;
- Баженов Сергей Евгеньевич - Начальник отдела управления рисками;

3. Исполняющий обязанности генерального директора с 22.09.2015года:

- Колупаев Роман Геннадьевич.

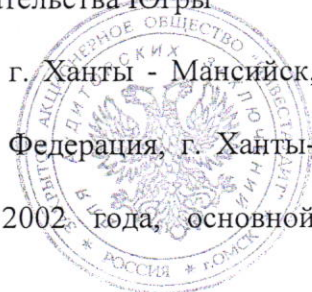
Надзорным органом фонда является Попечительский совет. Попечительский совет осуществляет надзор за деятельностью Фонда, принятием другими органами Фонда решений и обеспечением их исполнения, использованием средств Фонда, соблюдением Фондом законодательства:

- Сидоров Павел Петрович - Директор Департамента экономического развития – заместитель Губернатора Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;
- Уткин Анатолий Валерьевич – Директор Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа - Югры;
- Дудниченко Василий Сергеевич –Первый заместитель директора Департамента экономического развития Ханты-Мансийского автономного округа – Югры.

Миссия Фонда: «Развиваем малый и средний бизнес в целях роста благосостояния и качества жизни Югры».

Предметом деятельности Фонда является содействие проведению государственной политики в области становления и развития предпринимательской среды и поддержки предпринимательства в Ханты-Мансийском автономном округе-Югре путем привлечения и эффективного использования финансовых ресурсов для реализации целевых программ, проектов, мероприятий по демонополизации экономики округа.

- 1.1. Полное наименование: Фонд поддержки предпринимательства Югры
- 1.2. Юридический адрес: 628012, Российская Федерация г. Ханты - Мансийск, ул. Пионерская, д. 14
- 1.3. Фактический (почтовый) адрес: 628012, Российская Федерация, г. Ханты-Мансийск, ул. Пионерская, д. 14
- 1.4. Дата государственной регистрации: 21 октября 2002 года, основной государственный регистрационный № 1028600509981



1.5. Фонд является некоммерческой организацией, имеет 6 филиалов в городах – Белоярский, Нефтеюганск, Нижневартовск, Нягань, Советский, Сургут. Центральный офис находится в г. Ханты-Мансийске, по адресу: ул. Пионерская, д.14

1.6. Полное наименование зависимого общества: ООО «Окружной Бизнес-Инкубатор», юридический адрес: 628012, Российская Федерация, г. Ханты - Мансийск, ул. Пионерская, д.14

1.7. Величина уставного капитала ООО «БИН» - 110 203,3 тыс.руб.

1.8. Доля участия ФПП в зависимом обществе - 100%.

1.9. Фонд поддержки предпринимательства Югры является одним из учредителей Фонда микрофинансирования Ханты-Мансийского автономного округа-Югры, юридический адрес: 628012, Российская Федерация, г. Ханты - Мансийск, ул. Пионерская, д.14

2. Основные элементы учетной политики Фонда

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02г. №1.

2.1.3. Начисление износа по основным средствам производится линейным способом.

2.1.4. Предметы, со сроком службы менее 12 месяцев, независимо от их стоимости учитываются в составе инвентаря и хозяйственных принадлежностей на счете 10-9 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности». Материальные ресурсы списываются на производство по средней стоимости запасов. Активы стоимостью не более 40,0 тысяч рублей учитываются в составе МПЗ.

2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.6. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные, высоколиквидные вложения легко обратимые в заранее известную сумму денежных средств, и подвергающиеся незначительному риску изменений в стоимости.

К высоколиквидным вложениям относятся:

- средства, вложенные в банковские вклады, депозиты;
- банковские векселя и акции, котирующиеся на фондовом рынке, приобретенные для перепродажи в течение 3 месяцев.

К денежным эквивалентам относятся:

- депозитные вклады с правом досрочного востребования;
- депозитные вклады, которые могут быть востребованы не позднее 1 месяца с момента возникновения потребности Фонда в денежных средствах;
- депозитные вклады, которые могут быть востребованы не позднее 1 месяца с отчетной даты, на которую составляется бухгалтерская отчетность;
- прочие высоколиквидные вложения, которые могут быть обращены в денежные средства не позднее 1 месяца с момента возникновения потребности Фонда в денежных средствах.

2) В отчете о движении денежных средств, проценты, полученные по расчетным и депозитным счетам (в том числе денежные потоки по депозитным счетам, не относящимся к денежным эквивалентам), отражаются в составе текущей деятельности.

2.1.7. Доходами от обычных видов деятельности являются доходы Фонда от предоставления займов субъектам малого предпринимательства, вознаграждения за поручительство, сдачи в аренду помещений, а также поступления, связанные с

выполнением работ, оказанием услуг, в рамках Уставной деятельности. Учет по каждому виду деятельности ведется отдельно.

2.1.8. Доходы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и величине задолженности по начисленным, но не уплаченным процентам;

2.1.9. «Резерв под обесценение финансовых вложений создается по мере необходимости в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Резерв под обесценение создается 1 раз в год по состоянию на отчетную дату (31.12). Для определения необходимости создания резерва под обесценение Фонд оценивает наличие устойчивого существенного снижения стоимости финансового вложения.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату балансовая стоимость финансовых вложений выше их расчетной стоимости более чем на 20%;

в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;

на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

2.1.10. Величина текущего налога на прибыль определяется с учетом данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 положения по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» при этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В связи с наличием неопределенности в части признания для целей налогового учета периода и суммы расходов по резервам сомнительных долгов, резервам под обесценение финансовых вложений, резервам под обесценение материально производственных запасов, оценочных обязательств по выданным поручительствам, разницы, возникшие при их формировании в бухгалтерском учете, учитываются для целей применения ПБУ 18/02 в качестве постоянных.

2.1.11. Поступления, получение которых связано с участием в уставных капиталах других предприятий, отражать в бухгалтерском учете 91 «Прочие доходы и расходы»;

2.1.12. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с содержанием Фонда, выполнением работ и оказанием услуг.

2.1.13. Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

2.1.14. При формировании расходов по обычным видам деятельности должна быть обеспечена их группировка по следующим элементам:

материальные затраты;

затраты на оплату труда;

отчисления на социальные нужды;

прочие затраты.

2.1.15. Общехозяйственные расходы списываются на финансовые результаты работы Фонда.

2.1.16. Расходы на периодическую печать признаются расходами по обычным видам деятельности и относятся на счета затрат по мере их поступления.

2.1.17. Затраты на ремонт основных средств отражать в том периоде, к которому они относятся.

2.1.18. Арендное имущество на забалансовом счете учитывается по стоимости, указанной в договоре, земельные участки учитываются по кадастровой стоимости.

2.1.19. Величина обеспечения полученного по выданным займам, а также по выданным поручительствам отражается по залоговой стоимости имущества.

2.1.20. Величина выданных обеспечений по поручительствам фонда за субъекты малого предпринимательства (СМП) отражается в размере, определенном в договоре

поручительства. Уменьшение величины обеспечений выданных производится по мере уменьшения обязательств.

2.1.21. Для отражения в бухгалтерской отчетности информации о доходах и расходах по предпринимательской деятельности, доходов от размещения денежных средств Фондом применяется отчет о финансовых результатах.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Фонд использует метод начисления. Расчет налога на прибыль по итогам налогового периода производится в Фонде на основании всех данных, собранных в налоговом учете за налоговый период. Сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в федеральный бюджет, рассчитывается и перечисляется по месту нахождения Фонда, суммы налога, подлежащие зачислению в доходную часть субъектов Российской Федерации - по месту нахождения головного офиса, т.к. все обособленные подразделения находятся на территории одного субъекта.

2.2.2. Налог на добавленную стоимость уплачивается централизованно по месту нахождения Фонда.

2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02г. №1.

2.2.4. Фонд формирует регистры налогового учета.

3. Финансово-хозяйственная деятельность Фонда.

3.1. Характеристика деятельности Фонда за отчетный год.

3.1.1. Основная цель Фонда - содействие проведению государственной политики в области становления и развития предпринимательской среды и поддержки малого и среднего предпринимательства в Ханты-Мансийском автономном округе путем привлечения и эффективного использования финансовых ресурсов для реализации целевых программ, проектов, мероприятий по демонополизации экономики Ханты-мансийского автономного округа.

Основным направлением деятельности Фонда является инвестиционная и финансовая поддержка субъектов малого предпринимательства, создание нормативно-правовой базы, регулирующей предпринимательскую деятельность, обеспечение информационно-методической поддержки малого бизнеса, подготовка кадров для рыночной экономики, развитие консультационно-обучающей инфраструктуры поддержки малого предпринимательства, формирование благоприятного общественного мнения о малом предпринимательстве.

В 2016 году на реализацию основных мероприятий Закона о «Программе государственной поддержки малого предпринимательства в Ханты-Мансийском автономном округе-Югре на 2016-2020гг.» получено из бюджета 250 048,8 тыс. руб., в виде субсидии в т.ч.:

- из бюджета ХМАО -Югры – 247 691,2 тыс.руб. ,
- из Федерального бюджета – 2 357,6 тыс. руб.,

Мероприятия программы	Бюджет ХМАО	Федеральный бюджет	Итого:
Грантовая поддержка субъектов молодежного предпринимательства	10 000,0		10 000,0

Капитализация гарантийного фонда	52 000,0		52 000,0
Компенсация лизинговых платежей	40 000,0	-	40 000,0
Стимулирование развития молодежного предпринимательства	22 000,0	2 357,6	24 357,6
Обеспечение деятельности ФПП	2 000,0	-	2 000,0
Компенсация процентной банковской ставки	45 000,0	-	45 000,0
Поддержка в области подготовки, переподготовки и повышение квалификации кадров СМП	12 000,0	-	12 000,0
Пропаганда и популяризация предпринимательской деятельности	24 500,0	-	24 500,0
Обеспечение деятельности Центра инноваций социальной сферы	17 191,2	-	17 191,2
Обеспечение деятельности бизнес-инкубаторов	20 000,0	-	20 000,0
Развитие и обеспечение функционирования портала малого и среднего предпринимательства	3 000,0	-	3 000,0
Итого:	247 691,2	2 357,6	250 048,8

Направлено на мероприятия Программы за счет средств бюджета в 2016г.:

- Компенсация процентной банковской ставки – 23 595,2 тыс.руб.;
- Компенсация лизинговых платежей – 40 086,4 тыс. руб.;
- Обучение – 11 410,6 тыс. руб.;
- Гранты – 16 877,1 тыс. руб.;
- Стимулирование развития молодежного предпринимательства – 27 185,1 тыс.руб.;
- Обеспечение деятельности Фонда – 2 621,1 тыс.руб.;
- Обеспечение деятельности Центра инноваций социальной сферы – 9 013,7 тыс.руб.;



- Пропаганда и популяризация предпринимательской деятельности	- 29 096,2 тыс.руб.;
- Деятельность по бизнес - инкубированию	- 14 610,8 тыс.руб.;
-Развитие и обеспечение функционирования портала малого и среднего предпринимательства	- 4 372,9 тыс.руб.;
- Капитализация гарантийного фонда	- 52 000,0 тыс. руб.
-Имущественный взнос в Фонд «Югорская региональная микрофинансовая организация»	- 94 000,0 тыс.руб.

Так же на капитализацию гарантийного фонда, который предназначен для обеспечения обязательств Фонда перед банками по договорам поручительства за СМП, была направлена чистая прибыль Фонда, полученная в 2015 году в размере 23 126,6 тыс. руб.

В соответствии с требованиями нормативных – правовых актов по бухгалтерскому учету Фондом был создан резерв сомнительных долгов по дебиторской задолженности (регрессным требованиям к заемщикам и их поручителям), возникшей в связи с осуществлением Фондом выплат банкам по договорам поручительства, а также по дебиторской задолженности по возврату средств грантовой поддержки, возникшей на основании судебных решений. Расходы по созданию в 2016 году резерва сомнительных долгов по указанным суммам в размере 107 068 тыс. руб. отнесены в уменьшение гарантийного фонда, в размере 2 810 тыс. рублей в уменьшении грантовой поддержки.

Структура доходов Фонда:

тыс.руб.

Виды доходов	2016 год	2015 год
Проценты по выданным займам	217,3	211,8
Доходы от размещения средств гарантийного фонда и свободных денежных средств	200 495,1	214 149,7
Доходы от вознаграждения за поручительство	15 377,5	18 610,7
Доходы от сдачи имущества в аренду	8 183,8	7 648,9
Услуги по организации и проведению Слета, Форума, семинаров	858,8	3 021,6
Пени, штрафы, неустойки	4 025,4	3 987,5
Продажа активов	1 432,2	1 694,9
Взыскание списанной ранее дебиторской задолженности	212,5	496,6
Восстановление резерва по сомнительным долгам	5 202,9	906,9
Восстановление резерва под снижение стоимости товара	5 328,9	-
Прочие	1 319,2	1 511,7
Итого:	242 653,6	252 240,3

Структура расходов Фонда:

тыс.руб.

Виды расходов	2016 год	2015 год
Общехозяйственные (управленческие) расходы	176 158,9	182 763,2
Услуги банка	950,2	1 169,1
Проценты по кредитам и займам	-	17,2
Выбытие активов (в т ч продажа)	7 950,4	1 994,0
Налог на прибыль	8 450,8	11 674,9
Налог на имущество	-	1 334,3
Списание дебиторской задолженности	829,4	640,7
Судебные расходы	2 430,2	1 821,7
Создание резервов по сомнительным долгам	9 563,7	1 937,9
Создание резерва под снижение стоимости материальных ценностей	-	1 965,0
Оценочные обязательства для выплат банкам по поручительству СМП	16 100,7	22 005,4
Прочие расходы (включая изменения отложенных налоговых активов)	2 724,2	2 925,8
Итого:	225 158,5	230 249,2

Прибыль за 2016 год составила 17 495,1 тыс. рублей, которая будет направлена на мероприятия Программы государственной поддержки малого предпринимательства в 2017 году.

3.1.2. В соответствии с решением Наблюдательного совета Фонда поддержки предпринимательства Югры от 23 декабря 2014 года (протокол №16) принято решение единственного учредителя и участника общества с ограниченной ответственностью от 23.12.2014г. о ликвидации ООО «Окружной Бизнес-Инкубатор», определена дата начала процедуры ликвидации общества -23 декабря 2014г., назначена ликвидационная комиссия. В связи с этим вклады в уставный капитал ООО «Окружной Бизнес-Инкубатор» в размере 110 203,2 тыс. руб. на 31.12.2015 и 31.12.2016 отражены как краткосрочные финансовые вложения. Резерв под обесценение финансовых вложений по вкладам в уставный капитал ООО «Окружной Бизнес-Инкубатор» по состоянию на 31.12.2015 г. и 31.12.2016 не создавался, так как отсутствуют признаки устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, определенные учетной политикой.

3.1.3. На основании Распоряжения Правительства ХМАО от 18.03.2016г. № 120-рп Фондом поддержки предпринимательства Югры внесен имущественный взнос в Фонд «Югорская региональная микрофинансовая организация» в размере 94 000,0 тыс.руб.

3.2. Сумма дебиторской задолженности на 31 декабря 2016 года составила 245 177 тыс. рублей, в т.ч. краткосрочная – 245 177 тыс.руб.

Дебиторская задолженность отражена в балансе по стр.1230 за вычетом резерва по сомнительным долгам в сумме 188 854 тыс.руб.

Сумма дебиторской задолженности на 31 декабря 2015 года составила 138 855 тыс. рублей, т.ч. краткосрочная – 138 855 тыс.руб. Дебиторская задолженность отражена в балансе по стр.1230 за вычетом резерва по сомнительным долгам в сумме 85 944,7 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по авансам выданным отражена в бухгалтерском балансе с учетом НДС, так как Фонд осуществляет как облагаемые, так и не облагаемые НДС операции.

3.3. Сумма кредиторской задолженности на 31 декабря 2016 года составила 8 309 тыс. рублей., краткосрочная – 8 309 тыс.руб.

Сумма кредиторской задолженности на 31 декабря 2015 года составила 5 752 тыс. рублей., в т.ч. краткосрочная – 5 752 тыс.руб.

Кредиторская задолженность по авансам, полученным от покупателей и заказчиков, сформирована в бухгалтерской отчетности за минусом НДС, уплаченного в бюджет.

3.4. По стр. 1350 отражены денежные средства, полученные на осуществление уставной деятельности Фонда по программам государственной поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства.

По стр. 1360 отражена величина целевых средств, направленных на приобретение объектов основных средств, нематериальных активов.

Информация обо всех известных Фонду оценочных и условных обязательствах в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» раскрыта в бухгалтерской отчетности в составе информации об оценочных обязательствах и обеспечениях выданных. Фонду не известно ни о каких судебных делах, находящихся на рассмотрении или угрожающих Фонду претензиях и спорах по налогообложению, которые должны были быть учтены (по методу начисления) или раскрыты в бухгалтерской отчетности, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Отсутствуют какие-либо существенные операции, которые бы не были должным образом учтены в бухгалтерских документах, лежащих в основе составления финансовой отчетности.

4. Социальные показатели

Показатель	За 2015 год	За отчетный 2016 год	Изменения
Среднесписочная численность работников за год, чел.	94	95	1
Затраты на оплату труда, тыс.руб	120 976	117 440	- 3 536
Сумма начисленных страховых взносов, тыс. руб.	28 310	29 172	862

5. Сведения о капитале

Показатель	на 31.12.2015	на 31.12.2016	Изменения
Сумма чистых активов, тыс. руб.	2 425 183	2 312 932	-112 251

6. Отчет о движении денежных средств

Все показатели Отчета о движении денежных средств сформированы с учетом сумм полученного и уплаченного налога на добавленную стоимость (НДС). Суммы НДС свернуто не отражались, так как Фонд осуществляет как облагаемые, так и не облагаемые НДС операции.

Руководитель:

06 марта 2017г.



Р.Г.Колупаев

