

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о годовой бухгалтерской  
(финансовой) отчетности

ЮРГО

за 2022 год

**ООО «Интерком-Аудит»**

---

125124, Москва,  
3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13,  
этаж 7, помещение XV, комната 6  
тел./факс (495) 937-34-51  
e-mail: info@intercom-audit.ru  
www.intercom-audit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Учредителю ЮРГО

**Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ЮРГО (полное наименование: Фонд содействия кредитованию малого и среднего бизнеса «Югорская региональная гарантийная организация»; ОГРН 1028600509981; местонахождение: 628011, Российская Федерация, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра, город Ханты-Мансийск, улица Пионерская, дом 14), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о целевом использовании средств за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе отчета финансовых результатах, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2022 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ЮРГО (далее – Организация) по состоянию на 31 декабря 2022 года, целевое использование средств и их движение в 2022 году в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации 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 иные 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 членов Наблюдательного совета Организации 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 Организации 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 Организацию, прекратить ее 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 Организации.

### **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 выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- 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 Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Организации, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации 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 Организации 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 Организация 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, 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.

Руководитель специальных проектов,  
действует от имени аудиторской организации на основании  
доверенности от 19.08.2022  
(ОРНЗ 22006110227)



Агафонов  
Олег Владимирович

Руководитель аудита,  
по результатам которого  
составлено аудиторское заключение  
(ОРНЗ 21706026647)

Кичигина  
Ирина Васильевна

**Аудиторская организация:**

Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» (ООО «Интерком-Аудит»), ОГРН 1137746561787;  
местонахождение: 125124, Российская Федерация, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13, этаж 7, помещение XV, комната 6;  
член саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество»;  
ОРНЗ 11606074492

17 марта 2023 года



## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация <b>ФОНД СОДЕЙСТВИЯ КРЕДИТОВАНИЮ МАЛОГО И СРЕДНЕГО БИЗНЕСА "ЮГОРСКАЯ РЕГИОНАЛЬНАЯ ГАРАНТИЙНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ"</b>	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	39363977		
Вид экономической деятельности <b>Предоставление прочих финансовых услуг</b>	ИНН	8601009740		
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Фонды / Частная собственность</b>	по ОКВЭД 2	64.99		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	70400	16	
Местонахождение (адрес) <b>Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра ао, Ханты-Мансийск г, Пионерская ул, д. № 14</b>	по ОКЕИ	384		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <b>Общество с ограниченной ответственностью "Интерком-Аудит"</b>				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7729744770		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1137746561787		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
1	Нематериальные активы	1110	-	3 000	3 000
	в том числе:				
	Нематериальные активы за счет бюджетных средств	11101	-	3 000	3 000
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	25 787	47 436	91 876
	в том числе:				
	Основные средства за счет бюджетных средств	11501	23 778	20 242	63 209
	Основные средства за счет собственных средств	11502	2 009	27 294	28 667
2	Доходные вложения в материальные ценности	1160	153 709	-	232
	в том числе:				
	Доходные вложения за счет бюджетных средств	11601	132 842	-	232
	Доходные вложения за счет собственных средств	11602	20 867	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	494	438	1 098
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	179 990	50 874	96 206
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4	Запасы	1210	868	1 049	1 006
	в том числе:				
	Материалы	12101	868	78	1 006

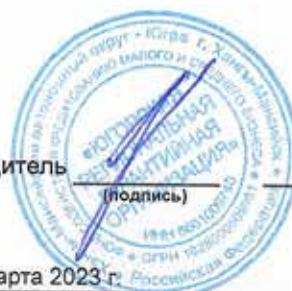


	Малоценное оборудование и запасы		-	971	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	150	-	25
5.1	Дебиторская задолженность	1230	14 034	48 538	34 486
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	1 712	35 318	19 003
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	2 851	4 190	7 209
	Расчеты по налогам и сборам	12303	3 771	2 643	433
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	2	737
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	1
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	-	-	7
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	5 700	6 385	7 096
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	120 159	120 159
	в том числе:				
	Предоставленные займы	12401	-	9 956	9 956
	Вклад в уставный капитал	12402	-	110 203	110 203
3.3	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 955 593	1 785 308	1 802 746
	в том числе:				
	Касса	12501	-	2	2
	Расчетные счета	12502	12 569	65 160	60 556
	Депозитные счета с правом востребования	12503	1 943 024	1 720 146	1 742 188
	Прочие оборотные активы	1260	651	1 018	1 439
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	651	988	1 033
	Расчеты по страхованию	12602	-	30	406
	Итого по разделу II	1200	1 971 296	1 956 072	1 959 861
	<b>БАЛАНС</b>	1600	2 151 286	2 006 946	2 056 067



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ</b>				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
3.5	Целевой капитал	1320	1 748 707	1 721 305	1 719 746
	в том числе:				
	Региональный бюджет	13201	942 562	933 082	933 082
	Федеральный бюджет	13202	806 145	781 145	785 527
	Распределенная прибыль Фонда на мероприятия Программы	13203	-	7 078	1 137
3.5	Целевые средства	1350	139 090	171 551	202 432
	в том числе:				
	Региональный бюджет	13501	11 064	155 859	186 747
	Федеральный бюджет	13502	1 497	1 497	8 306
	Добровольные взносы и пожертвования	13503	1 000	1 000	1 000
	Распределенная прибыль Фонда на мероприятия Программы	13504	438	438	5 325
	Нераспределенная прибыль Фонда	13505	125 091	12 757	1 054
3.5	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	129 856	31 757	68 301
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	2 017 653	1 924 613	1 990 479
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	78 865	36 167	23 147
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	484	1 251	1 284
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	76 887	34 498	20 926
	Расчеты по налогам и сборам	15203	1 491	417	767
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	2	-	2
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	-	164
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	4
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	1	1	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	54 768	46 166	42 441
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	133 633	82 333	65 588
	<b>БАЛАНС</b>	1700	2 151 286	2 006 946	2 056 067

Руководитель



(подпись)

ГАЙЧЕНЦЕВА ИРИНА  
АЛЕКСАНДРОВНА  
(расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.



**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2022 г.**

		Дата (год, месяц, число)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710003		
		по ОКПО	2022	12	31
Организация	<b>ФОНД СОДЕЙСТВИЯ КРЕДИТОВАНИЮ МАЛОГО И СРЕДНЕГО БИЗНЕСА "ЮГОРСКАЯ РЕГИОНАЛЬНАЯ ГАРАНТИЙНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ"</b>	по ОКПО	39363977		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	8601009740		
Вид экономической деятельности	<b>Предоставление прочих финансовых услуг</b>	по ОКВЭД 2	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Фонды / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	70400	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	1 899 169	1 922 178
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	28 000
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	123 998	12 757
	Прочие	6250	18 409	-
	<b>Всего поступило средств</b>	<b>6200</b>	<b>142 407</b>	<b>40 757</b>
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(60)	(3 000)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(60)	(3 000)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(8 883)	(28 000)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	(28 000)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(8 883)	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(34 632)	(25 428)
	Прочие	6350	(110 203)	(7 338)
	<b>Всего использовано средств</b>	<b>6300</b>	<b>(153 778)</b>	<b>(63 766)</b>
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	1 887 798	1 899 169



Руководитель

(подпись)

**ГАЙЧЕНЦЕВА ИРИНА  
АЛЕКСАНДРОВНА**  
(расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.





**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация	<b>ФОНД СОДЕЙСТВИЯ КРЕДИТОВАНИЮ МАЛОГО И СРЕДНЕГО БИЗНЕСА</b> <b>"ЮГОРСКАЯ РЕГИОНАЛЬНАЯ ГАРАНТИЙНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ"</b>	по ОКПО	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	39363977		
Вид экономической деятельности	<b>Предоставление прочих финансовых услуг</b>	по ОКВЭД 2	8601009740		
Организационно-правовая форма / форма собственности			64.99		
Фонды	<b>/ Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	70400	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
3	Выручка	2110	40 582	27 231
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	40 582	27 231
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3	Управленческие расходы	2220	(84 866)	(62 002)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(44 284)	(34 771)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3	Проценты к получению	2320	205 727	88 069
	Проценты к уплате	2330	-	-
3	Прочие доходы	2340	42 907	40 106
3	Прочие расходы	2350	(52 638)	(77 339)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	151 712	16 065
	Налог на прибыль	2410	(27 714)	(3 308)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(27 769)	(2 648)
	отложенный налог на прибыль	2412	55	(660)
	Прочее	2460	-	-
3.1	Чистая прибыль (убыток)	2400	123 998	12 757

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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	-	-
3.1	Совокупный финансовый результат периода	2500	123 998	12 757
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

ГАЙЧЕНЦЕВА ИРИНА  
АЛЕКСАНДРОВНА

(расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.



**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация	<b>ФОНД СОДЕЙСТВИЯ КРЕДИТОВАНИЮ МАЛОГО И СРЕДНЕГО БИЗНЕСА</b>	Форма по ОКУД	<b>0710005</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика	<b>"ЮГОРСКАЯ РЕГИОНАЛЬНАЯ ГАРАНТИЙНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ"</b>	Дата (число, месяц, год)	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2022</b>
Вид экономической деятельности	<b>Предоставление прочих финансовых услуг</b>	по ОКПО	<b>39363977</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Фонды / Частная собственность</b>	ИНН	<b>8601009740</b>		
Единица измерения:	<b>в тыс. рублей</b>	по ОКВЭД 2	<b>64.99</b>		
		по ОКОПФ / ОКФС	<b>70400</b>	<b>16</b>	
		по ОКЕИ	<b>384</b>		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	309 808	174 998
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	70 583	34 404
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	16 661	8 422
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Проценты банка	4114	208 189	96 292
Целевые средства	4115	-	28 000
прочие поступления	4119	14 375	7 880
Платежи - всего	4120	(139 741)	(193 281)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(23 515)	(18 541)
в связи с оплатой труда работников	4122	(60 345)	(76 332)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(29 008)	-
Мероприятия программы	4125	-	(36 912)
Выплаты по договорам поручительства	4126	(12 642)	(28 755)
Возврат целевых средств	4127	(8 883)	(6 861)
прочие платежи	4129	(5 348)	(25 880)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	170 067	(18 283)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	218	5 732
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	186	5 531
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	32	201
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(4 887)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(4 887)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-



Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	218	845
--	------	-----	-----

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>170 285</b>	<b>(17 438)</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>1 785 308</b>	<b>1 802 746</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>1 955 593</b>	<b>1 785 308</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

ГАЙЧЕНЦЕВА ИРИНА  
АЛЕКСАНДРОВНА

(расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.



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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	3 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	3 000	-	-	(3 000)	-	-	-	-	-	3 000	-
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	3 000	-	-	(3 000)	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	3 000	-	-	-	-	-	-	-	-	3 000	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
		Всего	5120	-
в том числе:	5121	-	-	-



### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	



ГАЙЧЕНЦЕВА ИРИНА  
АЛЕКСАНДРОВНА  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

14 марта 2023 г.

**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Выбыло объектов		Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	13 303	(8 067)	23 207	(2 237)	(4 893)	-	36 509	(10 722)
	5210	за 2021г.	91 876	35 326	870	(5 372)	(4 421)	-	82 847	(34 375)
в том числе: Здания	5201	за 2022г.	10 042	(7 477)	8 095	(2 237)	(989)	-	18 137	(6 229)
	5211	за 2021г.	77 928	30 421	-	-	(2 740)	-	77 928	(33 161)
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	1 525	(485)	-	-	(345)	-	1 525	(830)
	5212	за 2021г.	10 668	(4 065)	870	(3 869)	(882)	-	3 142	(1 078)
Земельные участки	5203	за 2022г.	1 614	-	11 570	-	-	-	13 184	-
	5213	за 2021г.	1 614	-	-	-	-	-	1 614	-
Транспортные средства	5204	за 2022г.	121	(104)	3 542	-	3 559	-	3 663	(3 663)
	5214	за 2021г.	121	(114)	-	-	7	-	121	(121)
Производственный инвентарь	5205	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2021г.	1 472	(696)	-	(1 472)	(776)	-	-	-
Другие виды основных средств	5206	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2021г.	73	(30)	-	(31)	(16)	-	42	(15)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	67 886	(25 685)	116 726	(1 295)	(3 922)	-	183 317	(29 608)
	5230	за 2021г.	232	(46)	-	(232)	(46)	-	67 886	(25 685)
в том числе: Здания	5221	за 2022г.	67 886	(25 685)	116 726	(1 295)	(3 922)	-	183 317	(29 608)
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Материальные ценности	5222	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2021г.	232	(46)	-	(232)	(46)	-	-	-



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

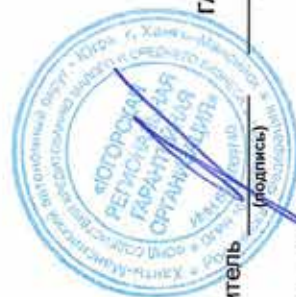
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2022г.	-	-	-	-	
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	
	5241	за 2022г.	-	-	-	-	
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5261	-	-
	5270	-	-
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	10 274
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	-	126 618	131 698
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость немортизуемых основных средств	5287	13 184	1 614	1 614
	5288	-	-	-



Руководитель

(подпись)

ГАЙЧЕНЦЕВА ИРИНА  
АЛЕКСАНДРОВНА

(расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная	
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная	первоначальная стоимость	накопленная коррективная				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	120 159	-	-	120 159	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	120 159	-	-	-	-	-	120 159	120 159
в том числе:										
Предоставленные займы	5306	за 2022г.	9 956	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	9 956	-	-	9 956	-	-	-	9 956
Вклад учредителя в уставный капитал	5307	за 2022г.	110 203	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2021г.	110 203	-	-	110 203	-	-	-	110 203
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	120 159	-	-	120 159	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	120 159	-	-	-	-	-	120 159	120 159



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Гайченко Ирина  
Александровна  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

14 марта 2023 г.

**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	1 049	-	1 049	5 147	(5 327)	-	X	868	-	868	
	5420	за 2021г.	1 006	-	1 006	7 371	(8 299)	-	X	78	-	78	
в том числе:	5401	за 2022г.	1 049	-	1 049	5 087	(5 267)	-		868	-	868	
	5421	за 2021г.	1 006	-	1 006	7 371	(8 299)	-		78	-	78	
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



ГАЙЧЕНЦЕВА ИРИНА  
АЛЕКСАНДРОВНА  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

14 марта 2023 г.



**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода													
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочно задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам											
															выбыло										
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																									
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																									
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2022г.	640 052	(591 514)	31 560	-	(172 167)	(733)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2021г.	619 506	(585 020)	54 513	-	(33 881)	(86)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5511	за 2022г.	30 815	(26 625)	13 398	-	(17 708)	(673)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	31 648	(24 439)	-	-	(746)	(85)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5512	за 2022г.	35 318	-	1 381	-	(34 987)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2021г.	19 003	-	34 813	-	(18 377)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5513	за 2022г.	571 274	(564 889)	15 673	-	(119 470)	(60)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2021г.	567 677	(560 581)	17 611	-	(14 013)	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию	5514	за 2022г.	2 643	-	1 128	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	433	-	2 210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5515	за 2022г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 2021г.	737	-	-	-	(735)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	640 052	(591 514)	31 560	-	(172 167)	(733)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2021г.	619 506	(585 020)	54 513	-	(33 881)	(86)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		
	Код	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	493 249	8 551	602 089	10 575	599 326	14 305
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	25 832	2 851	30 815	4 190	31 649	7 209
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	467 417	5 700	571 274	6 385	567 677	7 096
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	слисание на финансовый результат	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притраченные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	36 167	55 766	(13 068)	-	-	-	X	-	-	78 865
	5590	за 2021г.	23 147	16 209	(3 189)	-	-	-	X	-	-	36 167
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	1 251	201	(968)	-	-	-	-	-	-	484
	5581	за 2021г.	1 284	-	(33)	-	-	-	-	-	-	1 251
авансы полученные	5562	за 2022г.	34 498	54 439	(12 050)	-	-	-	-	-	-	76 887
	5592	за 2021г.	20 926	16 208	(2 636)	-	-	-	-	-	-	34 498
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	417	1 123	(49)	-	-	-	-	-	-	1 491
	5583	за 2021г.	767	-	(350)	-	-	-	-	-	-	417
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	1	1	(1)	-	-	-	-	-	-	1
	5586	за 2021г.	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5567	за 2022г.	-	2	-	-	-	-	X	-	-	2
	5587	за 2021г.	-	-	(2)	-	-	-	X	-	-	-
Расчеты по оплате труда	5568	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5588	за 2021г.	164	-	(164)	-	-	-	X	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	5569	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5589	за 2021г.	4	-	(4)	-	-	-	X	-	-	-

Итого	5550	за 2022г.	36 167	55 766	-	(13 068)	-	X	-	78 865
	5570	за 2021г.	23 147	16 209	-	(3 189)	-	X	-	36 167



## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



ГАЙЧЕНЦЕВА ИРИНА  
АЛЕКСАНДРОВНА  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

14 марта 2023 г.

### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	2 727	1 067
Расходы на оплату труда	5620	47 361	31 908
Отчисления на социальные нужды	5630	11 679	8 157
Амортизация	5640	2 023	-
Прочие затраты	5650	21 076	20 870
Итого по элементам	5660	84 866	62 002
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	84 866	62 002

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



Руководитель

ГАЙЧЕНЦЕВА ИРИНА  
АЛЕКСАНДРОВНА  
(расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	46 166	34 773	(26 171)	-	54 768
в том числе:						
На оплату отпусков	5701	1 682	6 025	(5 812)	-	1 895
На оплату страховых взносов	5702	508	1 497	(1 433)	-	572
Оценочные обязательства для выплат банкам по поручительству за СМП	5703	43 976	27 251	(18 927)	-	52 300



Руководитель

(подпись)

ГАЙЧЕНЦЕВА ИРИНА  
АЛЕКСАНДРОВНА

(расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.



### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Обеспечения по выданным займам и поручительствам фонда за СМП	5801	145 918	179 288	195 257
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
Поручительства фонда за СМП (за вычетом оценочных обязательств)	5811	3 871 474	2 120 280	1 621 559



**ГАЙЧЕНЦЕВА ИРИНА  
АЛЕКСАНДРОВНА**  
(расшифровка подписи)

Руководитель

14 марта 2023 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о целевом использовании  
средств  
Фонда содействия кредитованию малого и среднего бизнеса  
«Югорская региональная гарантийная организация»  
за 2022 год.**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Фонда содействия кредитованию малого и среднего бизнеса «Югорская региональная гарантийная организация» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

### **1. Сведения о Фонде**

Фонд содействия кредитованию малого и среднего бизнеса «Югорская региональная гарантийная организация» (далее Фонд) сформирован на базе Фонда поддержки предпринимательства Югры (созданный 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 24.04.1995 №85, путем исключения видов деятельности, не связанных с деятельностью региональной гарантийной организации, в соответствии с Федеральным законом Российской Федерации от 24.07.2007г. № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации», постановлением Правительства Российской Федерации от 15.04.2014г. № 316 «Об утверждении государственной программы Российской Федерации «Экономическое развитие и инновационная экономика, приказами Министерства экономического развития Российской Федерации» от 14.03.2019г. № 125 «Об утверждении Требований к реализации мероприятий, осуществляемых субъектами Российской Федерации, бюджетами которых предоставляются субсидии на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства в субъектах Российской Федерации в целях достижения целей, показателей и результатов региональных проектов, обеспечивающих достижение целей, показателей и результатов федеральных проектов, входящих в состав национального проекта «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы» и требований к организациям, образующим инфраструктуру поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства» от 28.11.2016г. № 763 «Об утверждении требований к фондам содействия кредитованию (гарантийным фондам, фондам поручительства) и их деятельности».

Среднесписочная численность сотрудников Фонда составила на 31.12.2022: 22 человек.

Среднесписочная численность сотрудников Фонда составила на 31.12.2021: 26 человек.

Устав Фонда зарегистрирован 29.03.2022г.

Фонд является не имеющей членства некоммерческой организацией, учрежденной на основе добровольного имущественного вноса.

**Учредителем Фонда** является Ханты-Мансийский автономный округ - Югра в лице Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры.

**Органами управления Фонда** в соответствии с Уставом являются:

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

- **Председатель — Петрик Светлана Васильевна** - заместитель директора 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;

- **Кашина Ольга Валерьевна** - начальник Управления развития предпринимательства Департамента экономического развития Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;

- **Усова Ольга Николаевна** – управляющий ИП ООО БФ «Счетоводь»;

- **Скрыганов Денис Александрович** - директор АУ "Технопарк высокотехнологий".





2. Генеральный директор – Гайченцева Ирина Александровна

*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:

- **Генкель Роман Александрович** - директор Департамента экономического развития – заместитель Губернатора Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;

- **Мирошник Татьяна Викторовна** – и.о. директора департамента по управлению имуществом Ханты-Мансийского автономного округа-Югры;

- **Утбанов Владимир Утбанович** - заместитель директора Департамента экономического развития Ханты-Мансийского автономного округа — Югры;

Аудитором Фонда является ООО «Интерком-Аудит» - член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 11606074492.

Основной вид деятельности Фонда - предоставление прочих финансовых услуг (ОКВЭД 64.99)

Предметом деятельности Фонда является финансирование программ, проектов и реализация мероприятий, направленных на развитие и поддержку предпринимательства в Ханты-Мансийском автономном округе-Югре, обеспечение доступа субъектов малого и среднего предпринимательства и организаций, образующих инфраструктуру поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства, к кредитным и иным финансовым ресурсам, а также обеспечение развития системы гарантий и поручительств по обязательствам субъектов СМП.

1.1. Полное наименование: Фонд содействия кредитованию малого и среднего бизнеса «Югорская региональная гарантийная организация».

Сокращенное наименование: ЮРГО

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. Дата ликвидации 22.08.2022г.

1.7. Со связанными лицами осуществлялись следующие взаимоотношения:

В 2022 году с зависимой организацией ООО «Окружной Бизнес-Инкубатор» производились операции по аренде нежилых помещений. Стоимость оказанных услуг по договорам аренды за отчетный 2022 год составила 2 435 тыс. руб., за 2021 год -3 946 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2022г. задолженность отсутствует, по состоянию на 31.12.2021г. задолженность в размере 912 тыс. руб. в пользу ООО «Окружной Бизнес-Инкубатор».

У Фонда отсутствуют договоры аренды, по которым предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество или его выкуп на льготных условиях.

Величина уставного капитала ООО «БИН» - 110 203,3 тыс.руб.  
Доля участия ЮРГО в зависимом обществе - 100%.



У Фонда отсутствуют бенефициарные владельцы-физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют, имеют преобладающее участие более 25% в целевом капитале Фонда или имеют возможность контролировать действия Фонда.

## **2. Основные элементы учетной политики Фонда**

Бухгалтерская отчетность Фонда подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

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 100,0 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 раздельно.

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. Арендованное 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.

### **Информация по сегментам**

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по



сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2010 г. № 143н.

Основным видом хозяйственной деятельности Фонда является предоставление поручительств за вознаграждение, а также доходы от размещения средств гарантийного фонда. Фонд осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными. Отчетным сегментом Фонда является операционный сегмент, поскольку основные риски и прибыли Фонда определяются различием в видах деятельности.

#### *Операционный сегмент*

Основным видом хозяйственной деятельности Фонда является деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг (ОКВЭД 64.99), поступления от доходов по вознаграждению за поручительство, доходов от размещения средств гарантийного фонда 88% от всех поступлений. На основании вышесказанного Фонд не представляет информацию по операционным сегментам согласно ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам", считая, что экономическая деятельность осуществляется в рамках одного отчетного сегмента.

#### *Географический сегмент*

Фонд осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации.

### 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.

В 2021 году Фондом были внесены следующие изменения в Учетную политику:

- Начисление резервов по сомнительным долгам согласно Приказу Минэкономразвития России от 28.11.2016 № 763 (ред.от 24.09.2021г.0 « Об утверждении требований к фондам содействия кредитованию (гарантийным фондам, фондам поручительств) и их деятельности.

Фонд также внес следующие изменения в учетную политику в 2021 году:

- Приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н с 2021 г. обязательное применение Федерального стандарта бухгалтерского учета (ФСБУ) 5/2019 "Запасы».

В 2022 году будут внесены изменения в учетную политику Организации в части применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», а также ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Согласно правил ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022 года Фонд начисляет амортизацию по всем группам основных средств линейным способом, ежемесячно. Для определения остаточной стоимости и сумм накопленного износа по состоянию на 31.12.2021 года проводился ретроспективный пересчет.

Фонд не пересчитывает сравнительные показатели бухгалтерской отчетности за периоды до 2021 года, а одновременно корректирует балансовую стоимость основных средств на конец 2021 года.

### 3. Финансово-хозяйственная деятельность Фонда.



Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, предусмотренных Федеральным Законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н и другими соответствующими нормативными актами.

### 3.1. Характеристика деятельности Фонда за отчетный год.

3.1.1. Основная цель Фонда – обеспечение доступа субъектов малого и среднего предпринимательства и организаций, образующих инфраструктуру поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства, к кредитным и иным финансовым ресурсам, а также обеспечение развития системы гарантий и поручительств по обязательствам субъектов малого и среднего предпринимательства и организаций, образующих инфраструктуру поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства, а также физических лиц, не являющихся индивидуальными предпринимателями и применяющих специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход» основанным на кредитных договорах, договорах займа, финансовой аренды (лизинга), договорах о предоставлении банковской гарантии и иных договорах.

В 2022 году Фонд на реализацию мероприятий подпрограммы 4 «Развитие малого и среднего предпринимательства» Закона о «Программе государственной поддержки малого предпринимательства в Ханты-Мансийском автономном округе-Югре» не получал.

#### Направлено на мероприятия Программы в 2022г.:

Целевое финансирование	На начало 2022 года	Поступление	Расход	На конец 2022 года
Гарантийный капитал Фонда	1 721 305	43 008	15 606	1 748 707
Микрофинансирование	12 964		6 313	6 651
Гранты	7 149	184		7 333
Расходы, связанные с укомплектованием ЦМИТ	43 514	-	43 514	-
Участие в уставном капитале ООО «Окружной Бизнес-Инкубатор»	101 405	8 798	110 203	-
Нераспределенная прибыль Фонда	12 757	135 354	23 020	125 091
Создание центра «Мой бизнес»	75		59	16
<b>ИТОГО:</b>	<b>1 899 169</b>	<b>187 344</b>	<b>198 715</b>	<b>1 887 798</b>

Гарантийный фонд, предназначенный для обеспечения обязательств Фонда перед банками по договорам поручительства за СМП, в 2022г. был увеличен на 27 402 тыс.руб., в т.ч. за счет прибыли 2021г. в размере 12 757 тыс. руб. (Протокол Наблюдательного совета от 01.07.2021г. № 14/2022), за счет возврата регресса в размере 10 262 тыс.руб. (Протоколы Наблюдательного совета от 06.06.2022г. № 11/2022, от 05.08.2022г. № 16/2022, от 02.11.2022г. № 26/2022), замена источника выплат, произведенных по договорам поручительства в размере 4 383 тыс.руб. (Решение Дирекции от 30.11.2022г.)

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 2022 году резерва сомнительных



долгов по указанным суммам в размере 17 595 тыс. руб. отнесены за счет доходов Фонда .  
Восстановлен резерв по сомнительным долгам в сумме 1 790 тыс. руб.

### Структура доходов Фонда:

Виды доходов	2022 год	2021 год
<b>Выручка, в т.ч.</b>	<b>40 582</b>	<b>27 231</b>
Проценты по выданным займам	32	201
Доходы от вознаграждения за поручительство	26 141	18 310
Доходы от сдачи имущества в аренду	14 409	8 568
Прочие услуги	0	152
<b>Доходы от размещения средств гарантийного фонда и свободных денежных средств</b>	<b>205 550</b>	<b>87 714</b>
<b>Проценты за пользование чужими средствами</b>	<b>178</b>	<b>355</b>
<b>Прочие доходы:</b>	<b>42 906</b>	<b>40 106</b>
Пени, штрафы, неустойки	1 844	1 377
Продажа активов	1 103	383
Взыскание списанной ранее дебиторской задолженности	17	242
Восстановление резерва по сомнительным долгам	1 790	10 634
Восстановление резерва по оценочным обязательствам	18 932	27 106
Разница между рыночной стоимостью и вкладом в уставный капитал	15 268	-
Переоценка ОС	3 122	-
Прочие	830	364
<b>Итого:</b>	<b>289 216</b>	<b>155 406</b>

### Структура расходов Фонда:

Виды расходов	2022 год	2021 год
<b>Общехозяйственные (управленческие) расходы</b>	<b>84 866</b>	<b>62 002</b>
<b>Прочие расходы</b>	<b>52 638</b>	<b>77 339</b>
Услуги банка	121	98
Выбытие активов ( в т ч продажа)	1 091	1 249
Списание дебиторской задолженности	733	87
Судебные расходы	548	835
Создание резервов по сомнительным долгам	17 595	40 513
Оценочные обязательства для выплат банкам по поручительству СМП	27 251	34 131
Переоценка ОС	4 752	-
Прочие расходы	547	426

Налог на прибыль	27 769	2 648
Прочие расходы (включая изменения отложенных налоговых активов)	-55	660
<b>Итого:</b>	<b>165 218</b>	<b>142 649</b>

Прибыль за 2022 год составила 123 998 тыс. рублей, которая будет направлена на увеличение гарантийного капитала в 2023 году и отражена по строке 2400 Отчета о финансовых результатах.

За 2021 год прибыль составляла 12 757 тыс.руб., которая была направлена на увеличение гарантийного капитала и отражена по строке 2400 Отчета о финансовых результатах.

Оценка вероятности того, что Фонд получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных высокая.

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 31.12.2021 и 31.12.2022 отражены как краткосрочные финансовые вложения. Резерв под обесценение финансовых вложений по вкладам в уставный капитал ООО «Окружной Бизнес-Инкубатор» по состоянию на 31.12.2021г. и 31.12.2022г. не создавался, так как отсутствуют признаки устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, определенные учетной политикой. Согласно акта приема-передачи участнику общества, оставшегося после завершения расчетов с кредиторами имущества ликвидируемого ООО «Окружной Бизнес-Инкубатор» передано имущество в размере 125 471 тыс.руб. Дата ликвидации ООО «Окружной Бизнес-Инкубатор» - 22.08.2022г.

3.2. Сумма дебиторской задолженности на 31 декабря 2022 года составила 14 034 тыс. рублей, в т.ч. краткосрочная – 14 034 тыс. руб.

Дебиторская задолженность отражена в балансе по стр.1230 за вычетом резерва по сомнительным долгам в сумме 484 698 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности на 31 декабря 2021 года составила 48 538 тыс. рублей, т.ч. краткосрочная – 48 538 тыс. руб. Дебиторская задолженность отражена в балансе по стр.1230 за вычетом резерва по сомнительным долгам в сумме 585 020 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 По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2022г. в размере 1 955 593 тыс. руб. (на 31.12.2021г. – 1 785 308) отражена сумма остатка на расчетных и специальных счетах денежных средств, в том числе:

- По строке 12501 «Касса» на 31.12.2022 остатки отсутствуют, на 31.12.2021 сумма 2 тыс.руб., которая не превышает лимит остатка кассы.

- По строке 12502 «Расчетные счета» отражено:

Расчетный счет	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2022г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2021г.
БАНК ГПБ (АО) (Расчетный № 40703810800000002208)	5	0
БАНК ГПБ (АО) (Расчетный № 40703810400480001934)	0	56 112





Депфин (Расчетный № 40601810765774500003)	0	8 883
Ф-Л ЗАПАДНО-СИБИРСКИЙ ПАО БАНКА «ФК ОТКРЫТИЕ» (Расчетный № 40703810500000000313)	12 502	73
Ф-Л ЗАПАДНО-СИБИРСКИЙ ПАО БАНКА «ФК ОТКРЫТИЕ» (Расчетный № 40703810800000000330)	0	0
ЗАПАДНО-СИБИРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ ПАО СБЕРБАНК (40703810167460000373)	62	92
<b>Итого:</b>	<b>12 569</b>	<b>65 160</b>

- По строке 12503 «Депозитные счета с правом востребования» по состоянию на 31.12.2022г. в размере 1 943 024 тыс. руб. (на 31.12.2021г. – 1 720 146 тыс. руб.) отражена сумма средств гарантийного капитала.

По строке 12503 «Депозитные счета с правом востребования»:

Депозитный счет	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2022г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2021г.
Ф-Л ЗАПАДНО-СИБИРСКИЙ ПАО БАНКА «ФК ОТКРЫТИЕ» (Депозитный № 42202810400270000056)	120 000	7 930
ТЮМЕНСКИЙ РФ АО «РОССЕЛЬХОЗБАНК» (Депозитный № 42005810471150000004)	0	200 000
Ф-Л ЗАПАДНО-СИБИРСКИЙ ПАО БАНКА «ФК ОТКРЫТИЕ» (Депозитный № 42202810900275000001)	13 024	12 716
АО АКБ «НОВИКОМБАНК» (Депозитный № 42204810300290003313)	250 000	0
Филиал «Корпоративный ПАО «Совкомбанк» (Депозитный № 42204810612000000063)	100 000	0
Филиал «Корпоративный ПАО «Совкомбанк» (Депозитный № 42204810912000000064)	200 000	0
АО АКБ «НОВИКОМБАНК» (Депозитный № 42205810300290003313)	0	275 000
УРАЛЬСКИЙ Ф-Л ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК» (Депозитный № 42205810205000000029)	0	139 500
ПАО «МТС-БАНК» (Депозитный № 4220581030001000005)	310 000	0
АО АКБ «НОВИКОМБАНК» (Депозитный № 42205810300290002313)	0	200 000
АО «Банк ДОМ.РФ» (Депозитный № 42205810300800040041)	450 000	0
Филиал «Корпоративный ПАО «Совкомбанк» (Депозитный № 4220581031200000040041)	100 000	0
Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) в г.СУРГУТЕ (Депозитный № 42205810500480000027)	0	275 000
Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) в г.СУРГУТЕ (Депозитный № 42205810500480000030)	200 000	0
ПАО «МТС-БАНК» (Депозитный № 4220581060001000006)	200 000	0
Филиал «Корпоративный ПАО «Совкомбанк» (Депозитный № 42205810612000000127)	0	310 000
УРАЛЬСКИЙ Ф-Л ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК» (Депозитный № 42205810905000000027)	0	300 000
<b>Итого:</b>	<b>1 943 024</b>	<b>1 720 146</b>

3.4. Сумма кредиторской задолженности на 31 декабря 2022 года составила 78 865 тыс. рублей, краткосрочная – 78 865 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности на 31 декабря 2021 года составила 36 167 тыс. рублей, в т.ч. краткосрочная – 36 167 тыс. руб.

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

3.5. По стр. 1320 отражены целевые средства, направленные на создание гарантийного капитала на 31.12.2022 в сумме 1 748 707 тыс.руб., на 31.12.2021 в сумме 1 721 305 тыс.руб.

По стр. 1350 отражены денежные средства, полученные на осуществление уставной деятельности Фонда по программам государственной поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства на 31.12.2022 в сумме 139 090 тыс.руб., на 31.12.2021 в сумме 171 551 тыс.руб.

По стр. 1360 отражена величина целевых средств, направленных на приобретение объектов основных средств, нематериальных активов на 31.12.2022 в сумме 129 856 тыс.руб., на 31.12.2021 в сумме 31 757 тыс.руб.

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.

Руководство Фонда провело проверку на предмет прекращения деятельности, в результате которой не выявило существенной неопределенности в способности Фонда продолжать свою деятельность непрерывно. Прекращение деятельности Фонда не планируется.

#### 4. В 2022 году не привлекались заемные средства.

#### 5. Отчет о движении денежных средств

В строке 4119 «Прочие поступления» по состоянию на 31 декабря 2021 г. раскрыта сумма 7 880 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2022 г. раскрыта сумма 14 375 тыс. руб., в том числе:

Строка 4119 Отчета о движении денежных средств	Сумма, тыс. руб. за 2022 г.	Сумма, тыс. руб. за 2022 г.
Возврат выплат по поручительству	11 591	6 886
Продажа актива	1 351	
Возмещение госпошлины	598	289
Пени, штрафы	481	78
Прочие поступления	354	627
<b>Итого:</b>	<b>14 375</b>	<b>7 880</b>

В строке 4129 «Прочие платежи» по состоянию на 31 декабря 2021 г. раскрыта сумма 25 880 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2022 г. раскрыта сумма 5 348 тыс. руб., в том числе:

Строка 4129 Отчета о движении денежных средств	Сумма, тыс. руб. за 2022 г.	Сумма, тыс. руб. за 2021 г.



Расходы на оплату услуг в части НДС	1 947	1 317
Прочие налоги	1 401	1 410
Расходы на оплату госпошлины	553	802
Прочие	1 444	2 334
Возврат с депозитов		20017
<b>Итого:</b>	<b>5 348</b>	<b>25 880</b>

## 6. Прочая информация

- 1) Деятельность Фонда не оказывает влияние на окружающую среду.
- 2) Совместная деятельность не осуществлялась.
- 3) В 2022г. проверки, кроме ревизионной комиссии не проводились.
- 4) Информация об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте в учете Фонда отсутствует по причине того, что в течение 2022 года не осуществлялись подобные операции.

## 7. События после отчетной даты

Информация о фактах хозяйственной деятельности, которая оказала или могла оказать существенное влияние на положение Фонда и имевшее место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствует.

## 8. Потенциальные риски

Политика Фонда в области управления рисками предполагает постоянный мониторинг конъюнктуры и областей возникновения потенциальных рисков, а также выполнение комплекса превентивных мер (в том числе контрольных), направленных на предупреждение и минимизацию последствий негативного влияния рисков на деятельность Общества.

## 9. Экономическая среда, в которой Фонд осуществляет свою деятельность

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика России проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться и допускают различные толкования. 24 февраля 2022 года Президент России объявил о начале специальной военной операции на Украине, что стало причиной введения масштабных экономических санкций со стороны США и ряда других стран в отношении России.

В течение 2022 года на российскую экономику оказывали влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Объявленные и введенные международные санкции привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, резкому изменению цен на финансовые инструменты, увеличению спредов по торговым операциям, снижению суверенных рейтингов Российской Федерации. Ухудшение ситуации на рынках капитала, товарных и валютных рынках не повлияло на финансовое положение Организации, не оказало влияние на непрерывность деятельности Организации. Правительством РФ и Банком России принимаются меры для поддержания финансовой стабильности и обеспечения непрерывности работы бизнеса и финансового сектора.



В тоже время, военно-политический конфликт продолжает развиваться. По оценке руководства, обострение внешнеполитической ситуации и последующее введение в отношении Российской Федерации и/или отдельных юридических и физических лиц, относящихся к ее юрисдикции, международных санкций, как точечных, так и секторальных или общегосударственных, не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности Организации.

На дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация в отношении коронавирусной инфекции COVID-19 локализована, и до настоящего момента ощутимое воздействие на операционную деятельность Организации отсутствует, деятельность Организации не признана пострадавшей от пандемии.

Руководство Фонда произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Организации отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Годовая бухгалтерская отчетность Организации составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Долгосрочные последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство Организации полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости Организации в сложившихся обстоятельствах.

#### **Оценки и суждения руководства**

Суждения и оценки, осуществленные руководством Фонда в процессе применения учетной политики, соответствуют суждениям, описанным в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. При оценке обесценения активов (*Основные средства, Дебиторская задолженность*), а также при формировании оценочных обязательств (*на создание резерва под отпускные, резерва под выплаты банкам по обязательствам*), учтено в том числе влияние геополитической ситуации, последствий пандемии. Для оценки ожидаемых убытков, связанных с невозвратом дебиторской задолженности, в текущих экономических условиях Фонд постоянно отслеживает изменения внешних условий и макроэкономических показателей для оперативного реагирования на эти изменения. С учетом непредсказуемости событий, связанных с геополитической ситуацией, пандемией, такая оценка подтверждена значительной неопределенности.

#### **10. Непрерывность деятельности**

У Фонда отсутствуют факторы, которые позволили бы сделать вывод в наличии сомнения или неопределенности в части допущения непрерывности его деятельности.

Обществу не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали осуществлению своей деятельности в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно. Фонд не планирует прекращение основной деятельности в обозримом будущем.

Генеральный директор:

14 марта 2023г.



И.А.Гайченцева





Всего прошнуровано,  
пронумеровано и скреплено  
печатью 45 листов  
/ О.В. Агафонов