

**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 2020 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 <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло	начислено амортизации ЦИИ	убыток от обесценения	переоценка	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация-ЦИИ	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
<b>Нематериальные активы - всего</b>	<b>5100</b>	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	3000	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	3000	( - )	
	<b>5110</b>	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	3000	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	3000	( - )	
в том числе:	5101	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	3000	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	3000	( - )	
Исключительное право на интернет-портал	5111	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	3000	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	3000	( - )	
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		Написан износ	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленный износ
						Первоначальная стоимость	Накопленный износ		Переоценка	Накопленная амортизация		
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b>	<b>5210</b>	<b>За 2020 г.</b>	<b>86 507</b>	<b>31 018</b>	<b>6 174</b>	<b>805</b>	<b>550</b>	<b>4 858</b>	-	<b>91 876</b>	<b>35 326</b>	
		<b>За 2019 г.</b>	<b>75 234</b>	<b>27 601</b>	<b>11 305</b>	<b>32</b>	<b>30</b>	<b>3 447</b>	-	<b>86 507</b>	<b>31 018</b>	
в том числе:												
Здания	5201	За 2020 г.	77 928	27 681	-	-	-	2 740	-	77 928	30 421	
	5211	За 2019 г.	70 928	25 135	7 000	-	-	2 546	-	77 928	27 681	
Машины и оборудование	5212	За 2020 г.	6 685	2 863	4 781	798	544	1 726	-	10 668	4 065	
	5213	За 2019 г.	3 428	2 015	3 257	-	-	868	-	6 685	2 863	
Транспортные средства	5214	За 2020 г.	128	104	-	7	6	16	-	121	114	
	5215	За 2019 г.	160	122	-	32	30	12	-	128	104	
Производственный и хоз инвентарь	5216	За 2020 г.	355	323	1 117	-	-	373	-	1 472	696	
	5217	За 2019 г.	307	305	48	-	-	18	-	355	323	
Другие виды основных средств	5218	За 2020 г.	73	27	-	-	-	3	-	73	27	
	5219	За 2019 г.	73	24	-	-	-	3	-	73	27	
Земельные участки	5203	За 2020 г.	1 338	-	276	-	-	-	-	1 614	-	
	5213	За 2019 г.	338	-	1 000	-	-	-	-	1 338	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2020 г.	-	-	232	-	-	23	-	232	46	
	5230	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	



2.2 Незавершенные капитальные вложения

0710005 с. 5

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Загрязны за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенные строительные работы и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2020 г.	1 470	-	1 470	-	-
	5250	За 2019 г.	-	1 470	-	-	1 470

2.4 Иное использование основных средств

0710005 с. 6

Наименование показателя	Код	На 31.12.20		На 31.12.19		На 31.12.18	
		31 Декабря	31 Декабря	31 Декабря	31 Декабря	31 Декабря	31 Декабря
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	10 274	10 042	10 042	10 042	-	-
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	131 698	131 698	131 698	131 698	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе эксплуатации	5284	-	-	-	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-	-	-	-
Иное использование основных средств (в залоге)	5286	-	-	-	-	-	-



15



### 3. Финансовые вложения

0710005 с. 8

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.18
<b>Долгосрочные - всего:</b>	5320	-	0	0
Долгосрочные депозиты	5321	-	-	-
Долгосрочные займы	5322	-	0	-
Вклад учредителя в уставный капитал	5323	-	-	-
<b>Краткосрочные - всего:</b>	5325	120159	120159	115272
Предоставленные займы	5326	9956	9956	5069
Краткосрочные депозиты	5327	-	-	-
Вклад учредителя в уставный капитал	5328	110203	110203	110203
<b>Финансовых вложений - итог:</b>	5329	120159	120159	115272

16



### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себесто- имость выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 20 г. <sup>1</sup>	133	( )	16977	( 16104 )	-	-	X	1006	( - )
	5420	за 20 19 г. <sup>2</sup>	32	( )	12776	( 12675 )			X	133	( )
в том числе:	5421	за 20 20 г. <sup>1</sup>	133	( )	16977	( 16104 )	-	-	X	1006	( - )
Материалы	5422	за 20 19 г. <sup>2</sup>	32	( - )	12776	( 12675 )	-	-	X	133	( - )
	5431	за 20 20 г. <sup>1</sup>		( )	-	( )		-	X	-	( - )
товары	5432	за 20 19 г. <sup>2</sup>		( )	-	( )			X		( )
и т.д.											



### 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

#### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		в результате				Изменения за период				На конец периода			
			Учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2020г. за 2019г.	628 403 593 669	556 646 534 630	65 177 134 286	24 646 43 385	21 164 42 962	73 677 98 401	397 1 151	397 225	- -	- -	- -	- -	619 506 628 403	585 020 556 646
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2020г. за 2019г.	31 563 32 066	17 238 23 695	24 646 43 385	24 646 1 056	24 164 42 962	397 926	397 225	- -	- -	- -	- -	31 648 31 563	24 439 17 238	
Авансы выданные	5512	за 2020г.	17 947	-	1 056	-	-	-	-	-	-	-	-	19 003	-	
	5532	за 2019г.	3 571	-	14 376	-	-	-	-	-	-	-	-	17 947	-	
Прочая	5513	за 2020г.	573 021	539 408	39 128	-	44 472	-	-	-	-	-	-	567 677	560 581	
	5533	за 2019г.	554 639	510 935	73 811	-	55 204	-	225	-	-	-	-	573 021	539 408	
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2020г.	2 759	-	-	-	2 326	-	-	-	-	-	-	433	-	
	5534	за 2019г.	179	-	2 580	-	-	-	-	-	-	-	-	2 759	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5515	за 2020г.	390	-	347	-	-	-	-	-	-	-	-	737	-	
	5535	за 2019г.	601	-	-	-	211	-	-	-	-	-	-	390	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	5516	за 2020г.	2 711	-	-	-	2 710	-	-	-	-	-	-	1	-	
	5536	за 2019г.	2 577	-	134	-	-	-	-	-	-	-	-	2 711	-	
Расчеты с подотчетными лицами	5517	за 2020г.	12	-	-	-	5	-	-	-	-	-	-	7	-	
	5537	за 2019г.	35	-	-	-	23	-	-	-	-	-	-	12	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5518	за 2020г.	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5538	за 2019г.	1	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500 5520	за 2020г. за 2019г.	628 403 593 669	556 646 534 630	65 177 134 286	24 646 43 385	21 164 42 962	73 677 98 401	397 1 151	397 225	- -	- -	- -	619 506 628 403	585 020 556 646	





## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	599 326	7 825	586 202	47 937	586 705	52 075
в том числе:							
расчеты с поставщиками и заказчиками	5541	31 649	729	31 563	14 325	32 066	8 371
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	567 677	7 096	573 021	33 613	554 639	43 704
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление		Изменения за период		выбыло			Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосро- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	21 271	2 191	-	315	-	X	X	-	23 147
в том числе:	5580	за 2019г.	13 723	9 111	-	1 563	-	-	-	-	21 271
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	1 450	-	-	166	-	-	-	-	1 284
	5581	за 2019г.	363	1 087	-	-	-	-	-	-	1 450
авансы полученные	5562	за 2020г.	18 901	2 025	-	-	-	-	-	-	20 926
	5582	за 2019г.	10 883	8 018	-	-	-	-	-	-	18 901
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	907	-	-	140	-	-	-	-	767
	5583	за 2019г.	2 344	-	-	1 437	-	-	-	-	907
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	6	-	-	6	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	128	-	-	122	-	-	-	-	6
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5567	за 2020г.	-	2	-	-	-	X	X	-	2
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Расчеты по оплате труда	5568	за 2020г.	-	164	-	-	-	X	X	-	164
	5588	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	5569	за 2020г.	7	-	-	3	-	X	X	-	4
	5589	за 2019г.	1	6	-	-	-	X	X	-	7



61

26

Итого	5550	за 2020г.	21 271	2 191	-	315	-	X	X	X	23 147
	5570	за 2019г.	13 723	9 111	-	1 563	-	X		X	21 271





## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель  
Панчевский Андрей  
Александрович

(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2021 г.



6. Затраты на управление

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019г.
Материальные затраты	5610	3429	5263
Расходы на оплату труда	5620	53022	85784
Отчисления на социальные нужды	5630	14980	21736
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	27563	55109
Итого по элементам	5660	98994	167892
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	98994	167892



## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	период	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	За 2020г. За 2019г.	5700	40645 58818	49401 53459	47605 71632	- -	42441 40645
В том числе:							
На оплату отпусков	За 2020г. За 2019г.	5701 5702	4604 4197	17383 16430	17770 16023	- -	4217 4604
На оплату страховых взносов по отпускам	За 2020г. За 2019г.	5703 5704	1390 1267	1917 3766	2034 3643	- -	1273 1390
На оплату годового вознаграждения	За 2020г. За 2019г.	5705 5706	- -	- -	- -	- -	- -
На оплату страховых взносов по годовому вознаграждению	За 2020г. За 2019г.	5707 5708	- -	- -	- -	- -	- -
Оценочные обязательства для выплат банкам по поручительству за СМП	За 2020г. За 2019г.	5709 5710	34651 53354	30101 33263	27801 51966	- -	36951 34651





### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18
<b>Полученные - всего</b>	<b>5800</b>	<b>195257</b>	<b>215179</b>	<b>230076</b>
в том числе:				
Обеспечения по выданным займам и поручительствам фонда за СМП	5801	195257	215179	230076
<b>Выданные - всего</b>	<b>5810</b>	<b>1621559</b>	<b>148826</b>	<b>964825</b>
в том числе:				
Залоги за СМП	5811	-	-	-
Поручительства фонда за СМП (за вычетом оценочных обязательств)	5812	1621559	148826	964825

Руководитель



А.А.Панчатовский

«16» \_\_\_\_\_ 2021 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых  
результатах  
Фонда поддержки предпринимательства Югры  
за 2020 год.**



Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Фонда поддержки предпринимательства Югры за 2020 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 24.04.1995 №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 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 — Колупаев Роман Геннадьевич** - Заместитель директора Департамента экономического развития Ханты-Мансийского автономного округа — Югры;

- **Максимова Ирина Ивановна** - Председатель Общественной палаты Ханты-мансийского автономного округа – Югры;

- **Стручков Сергей Георгиевич** - Генеральный директор Фонда поддержки предпринимательства Югры;

- **Зюзов 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;

- **Жигулина Татьяна Владимировна** - Председатель Ханты-Мансийского регионального отделения Общероссийской общественной организации «Деловая Россия»;

- **Чурманова Анна Анатольевна** - Генеральный директор Сургутской Торгово-промышленной палаты;

- **Криштанович Тарас Михайлович** - Председатель Ассоциации негосударственных дошкольно-образовательных учреждений и центров времяпрепровождения детей Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;

2. Дирекция (коллегиальный, исполнительный орган):

- **Стручков Сергей Георгиевич** - Генеральный директор;



- **Кислер Александр Владимирович** - Исполнительный директор - заместитель генерального директора;

- **Панчетовский Андрей Александрович** - Финансовый директор-заместитель генерального директора;

- **Деревянко Денис Геннадьевич** - Директор по развитию - заместитель генерального директора;

- **Луев Сергей Николаевич** – Исполняющий обязанности заместителя генерального директора – начальника контрольно-правового отдела;

- **Бабич Иван Владимирович** - Руководитель центра финансовой поддержки;

- **Грибанова Анастасия Владимировна** - Начальник финансово-экономического отдела.

### 3. Генеральный директор – Стручков Сергей Георгиевич

**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:

- **Милькис Николай Александрович** - Директор Департамента экономического развития – заместитель Губернатора Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;

- **Уткин Анатолий Валерьевич** – Руководитель Аппарата Губернатора- заместитель Губурнатора Ханты-Мансийского автономного округа-Югры;

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

Аудитором Фонда является ООО «Адвант-Аудит» - член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 12006004465.

Миссия Фонда: «Развиваем малый и средний бизнес в целях роста благосостояния и качества жизни населения 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. Со связанными лицами осуществлялись следующие взаимоотношения:

В 2020 году с зависимой организацией ООО «Окружной Бизнес-Инкубатор» производились операции по аренде нежилых помещений. Стоимость оказанных услуг по договорам аренды за отчетный 2020 год составила 2 452 тыс. руб.

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

Доля участия ФПП в зависимом обществе - 100%.

Фонд поддержки предпринимательства Югры является одним из учредителей Фонда «Югорская региональная микрокредитная компания», юридический адрес: 628012, Российская Федерация, г. Ханты - Мансийск, ул. Пионерская, д.14.

В 2020 году с зависимой организацией Фонд «Югорская региональная микрокредитная компания» производились операции по аренде нежилых помещений. Стоимость оказанных услуг по договорам аренды за отчетный 2020 год составила 2 035 тыс. руб.

## **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 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.

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 2020 году Фондом были внесены следующие изменения в Учетную политику:

– Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н были внесены изменения в ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", применение которых установлено с отчетности за 2020 год.

Фонд также вносит 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".

Прекращается действие следующих документов:

-ПБУ 5/01,

-Приказ Минфина № 119н «Об утверждении Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов»,

-Приказ Минфина № 135н «Об утверждении Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды».

### **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 2020 году на реализацию основных мероприятий Закона о «Программе государственной поддержки малого предпринимательства в Ханты-Мансийском автономном округе-Югре на 2016-2020гг.» получено из бюджета 238 240,2 тыс. руб., в виде субсидии в т.ч.:

- из бюджета ХМАО -Югры – 212 161,9 тыс. руб.,
- из Федерального бюджета – 26 078,3 тыс. руб.,

тыс.руб

Мероприятия программы	Бюджет ХМАО	Федеральный бюджет	Итого:
Региональный проект «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства»	169 144,7	21 616,5	190 760,2
Региональный проект «Популяризация предпринимательства»	9 017,2	4 461,8	13 479,0
Региональный проект «Расширение доступа субъектов МСП к финансовой поддержке, в том числе к льготному финансированию, в т.ч.:	17 000,0	-	17 000,0
Компенсация части лизинговых платежей, затрат по первоначальному взносу по договорам финансовой аренды субъектов малого и среднего предпринимательства	12 000,0	-	12 000,0
Компенсация части процентной банковской ставки субъектам малого и среднего предпринимательства	5 000,0	-	5 000,0
Региональный проект «Улучшение условий ведения предпринимательской деятельности	2 000,0	-	2 000,0
Неотложные меры поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства	15 000,0	-	15 000,0
<b>Итого:</b>	<b>212 161,9</b>	<b>26 078,3</b>	<b>238 240,2</b>



**Направлено на мероприятия Программы в 2020г.:**

Целевое финансирование	На начало 2020 года	Поступление	Расход	На конец 2020 года
Гарантийный капитал Фонда	1 748 932	9 937	39 123	1 719 746
Микрофинансирование	13 905	-	941	12 964
Целевое финансирование для предоставления компенсации банковской процентной ставки	0	5 000	5 000	0
Компенсация банковской процентной ставки субъектам МСП, осуществляющим деятельность в отраслях, пострадавших от распространения новой коронавирусной инфекции	0	15 000	10 474	4 526
Целевое финансирование для предоставления компенсации лизинговых платежей, затрат по первоначальному взносу по договорам финансовой аренды	0	12 000	12 000	0
Гранты	6 493	-	296	6 197
Расходы, связанные с укомплектованием ЦМИТ	0	29 196	-	29 196
Фонд оплаты труда	0	83 300	80 544	2 756
Услуги сторонних организаций	0	6 240	3 555	2 685
Целевое финансирование, направленное на пропаганду и популяризацию предпринимательской деятельности	643	-	587	56
Стимулирование развития молодежного предпринимательства в автономном округе	1	-	1	0
Обеспечение деятельности Фонда	2 394	18 166	16 131	4 430
Обеспечение деятельности Центра инноваций социальной сферы	490	11 108	6 990	4 608
Участие в уставном капитале ООО «Окружной Бизнес-Инкубатор»	101 405	0	0	101 405
ООО «Окружной Бизнес-Инкубатор», займ	4 887	-		4 887
Нераспределенная прибыль Фонда	1 137	1 054	1 137	1 054
Целевое финансирование, направленное на осуществление деятельности по бизнес - инкубированию	4 146	-	4 146	0
Резервы, сформированные в соответствии с Учетной политикой Фонда	17 155	-	17 155	0

Реализация специальных программ поддержки субъектов МСП	14 652	11 981	23 943	2 690
Создание центра «Мой бизнес»	35 034	30 770	43 345	22 459
Региональный проект «Улучшение условий ведения предпринимательской деятельности»		2 000	1 969	31
Региональный проект «Популяризация предпринимательства»		13 479	11 441	2 038
Проведение информационной по популяризации института самозанятых граждан		4 518	4 422	96
<b>ИТОГО:</b>	<b>1 951 629</b>	<b>253 749</b>	<b>283 200</b>	<b>1 922 178</b>

Гарантийный фонд, который предназначен для обеспечения обязательств Фонда перед банками по договорам поручительства за СМП, увеличен на 9 937 тыс.руб., в т.ч. за счет взысканных на расчетный счет средств в сумме 8 800 тыс.рублей, за счет прибыли 2019г. в размере 1 137 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 2020 году резерва сомнительных долгов по указанным суммам в размере 17 379 тыс. руб. отнесены за счет доходов Фонда. Восстановлен резерв по сомнительным долгам в сумме 3 896 тыс. руб.

#### Структура доходов Фонда:

Виды доходов	2020 год	2019 год
<b>Выручка, в т.ч.</b>	<b>21 559</b>	<b>17 049</b>
Проценты по выданным займам	201	171
Доходы от вознаграждения за поручительство	15 401	11 481
Доходы от сдачи имущества в аренду	5 500	5 283
Прочие услуги	457	114
<b>Доходы от размещения средств гарантийного фонда и свободных денежных средств</b>	<b>95 638</b>	<b>133 930</b>
<b>Прочие доходы:</b>	<b>33 773</b>	<b>24 061</b>
Пени, штрафы, неустойки	1 152	2 613
Продажа активов	383	643
Взыскание списанной ранее дебиторской задолженности	166	65
Восстановление резерва по сомнительным долгам	3 896	1 392
Восстановление резерва по оценочным обязательствам	27 801	18 703
Прочие	375	645
<b>Итого:</b>	<b>150 970</b>	<b>175 040</b>



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 2020 года составила 23 147 тыс. рублей, краткосрочная – 23 147 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности на 31 декабря 2019 года составила 21 271 тыс. рублей, в т.ч. краткосрочная – 21 271 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. 1320 отражены целевые средства, направленные на создание гарантийного капитала.

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.

В течении 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Фонда, а также на деятельность организации в целом, оказала влияние вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) во многих странах, включая Российскую Федерацию, следствием которого явилось введение карантинных мер, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей. Фонд расценивает данную пандемию в качестве некорректируемого события, количественный Эффект которого оценить с достаточной степенью уверенности не представляется возможным.

Фонд подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Фонда за 2020 год.

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.

На основании Решения наблюдательного совета Фонда от 15.01.2021г. принято решение о досрочном прекращении полномочий единоличного исполнительного органа Фонда – Стручкова С.Г. и возложении исполнения обязанностей генерального директора Фонда на Панчетовского Андрея Александровича.





### Структура расходов Фонда:

тыс.руб.

Виды расходов	2020 год	2019 год
Общехозяйственные (управленческие) расходы	98 994	167 892
<b>Прочие расходы</b>	<b>50 544</b>	<b>5 453</b>
Услуги банка	290	564
Проценты по кредитам и займам	-	-
Выбытие активов ( в т ч продажа)	7	32
Списание дебиторской задолженности	746	1 151
Судебные расходы	1 207	1 366
Создание резервов по сомнительным долгам	17 389	-
Оценочные обязательства для выплат банкам по поручительству СМП	30 101	0
Прочие расходы	804	2 340
Налог на прибыль	277	664
Прочие расходы (включая изменения отложенных налоговых активов)	101	-106
<b>Итого:</b>	<b>149 916</b>	<b>173 903</b>

Прибыль за 2020 год составила 1 054 тыс. рублей, которая будет направлена на мероприятия Программы государственной поддержки малого предпринимательства в 2020 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 31.12.2019 и 31.12.2020 отражены как краткосрочные финансовые вложения. Резерв под обесценение финансовых вложений по вкладам в уставный капитал ООО «Окружной Бизнес-Инкубатор» по состоянию на 31.12.2019г. и 31.12.2020г. не создавался, так как отсутствуют признаки устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, определенные учетной политикой.

3.2. Сумма дебиторской задолженности на 31 декабря 2020 года составила 34 486 тыс. рублей, в т.ч. краткосрочная – 34 486 тыс. руб.

Дебиторская задолженность отражена в балансе по стр.1230 за вычетом резерва по сомнительным долгам в сумме 585 020 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности на 31 декабря 2019 года составила 71 757 тыс. рублей, т.ч. краткосрочная – 71 757 тыс. руб. Дебиторская задолженность отражена в балансе по стр.1230 за вычетом резерва по сомнительным долгам в сумме 556 646 тыс. руб.





#### 4. Социальные показатели

Показатель	За 2019 год	За отчетный 2020 год	Изменения
Среднесписочная численность работников за год, чел.	76	76	0
Затраты на оплату труда, тыс. руб.,	101 991	115 563	13 572
В т. ч. затраты на оплату труда АУП, тыс. руб.	16 082	18 901	2 819
Сумма начисленных страховых взносов, тыс. руб.	26 758	31 654	4 896
В т. ч. сумма страховых взносов на оплату труда АУП, тыс. руб.	3 258	3 989	731

5. В 2020 году не привлекались заемные средства.

#### 6. Прочая информация

- 1) Деятельность Фонда не оказывает влияние на окружающую среду.
- 2) Совместная деятельность не осуществлялась.
- 3) В течение 2020 года внешние проверки контролирующих органов не проводились.
- 4) Информация об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте в учете Фонда отсутствует по причине того, что в течение 2020 года не осуществлялись подобные операции.

Руководитель:



А.А.Панчетовский

16 марта 2021г.

