

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

### **УЧРЕДИТЕЛЮ ФОНДА СОСНОВОБОРСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ФОНДА ПОДДЕРЖКИ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА**

#### ***МНЕНИЕ***

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности **Сосновоборского муниципального фонда поддержки предпринимательства** (ОГРН 1044701760388), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о целевом использовании средств за 2023 год и приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Сосновоборского муниципального фонда поддержки предпринимательства** по состоянию на 31 декабря 2023 года, целевое использование средств и их движение за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

#### ***ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ***

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

#### ***ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ***

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержится в Отчете о деятельности **Сосновоборского муниципального фонда поддержки предпринимательства**, который не включает при этом годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью



или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и, не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЧЛЕНОВ ПРАВЛЕНИЯ ФОНДА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ**

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

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

Члены Правления фонда несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

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

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

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

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

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Ирина Анатольевна Юрина

Генеральный директор аудиторской организации (ОРНЗ 22006086693)



Елена Валерьевна Малыгина

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 20906016794)



Аудиторская организация

Закрытое акционерное общество «АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «АСБ»  
191025, Санкт-Петербург, Невский проспект, д.104, лит. А, пом. 9-Н  
ОРНЗ 11606064221

30 июля 2024 года





## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

|                                                                                                    |                                                                                  |                          |                      |           |      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------|-----------|------|
|                                                                                                    |                                                                                  | Дата (число, месяц, год) | <b>Коды</b>          |           |      |
|                                                                                                    |                                                                                  | Форма по ОКУД            | <b>0710001</b>       |           |      |
|                                                                                                    |                                                                                  | Дата (число, месяц, год) | 31                   | 12        | 2023 |
| Организация                                                                                        | <b>СОСНОВОБОРСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ФОНД ПОДДЕРЖКИ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА</b>           | по ОКПО                  | <b>70641025</b>      |           |      |
| Идентификационный номер налогоплательщика                                                          |                                                                                  | ИНН                      | <b>4714016772</b>    |           |      |
| Вид экономической деятельности                                                                     | <b>Деятельность коммерческих и предпринимательских членских организаций</b>      | по ОКВЭД 2               | <b>94.11</b>         |           |      |
| Организационно-правовая форма / форма собственности                                                | <b>Фонды / Частная собственность</b>                                             | по ОКОПФ / ОКФС          | <b>70400</b>         | <b>16</b> |      |
| Единица измерения:                                                                                 | в тыс. рублей                                                                    | по ОКЕИ                  | <b>384</b>           |           |      |
| Местонахождение (адрес)                                                                            | <b>188540, Ленинградская обл, Сосновый Бор г, Героев пр-кт, дом 54, корпус А</b> |                          |                      |           |      |
| 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>ЗАО "АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "АСБ"</b>                                              |                          |                      |           |      |
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора         |                                                                                  | ИНН                      | <b>7827005336</b>    |           |      |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора    |                                                                                  | ОГРН/<br>ОГРНИП          | <b>1027812403024</b> |           |      |

| Пояснения | Наименование показателя                                    | Код  | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-----------|------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | <b>АКТИВ</b>                                               |      |                       |                       |                       |
|           | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                              |      |                       |                       |                       |
|           | Нематериальные активы                                      | 1110 | -                     | -                     | -                     |
|           | Результаты исследований и разработок                       | 1120 | -                     | -                     | -                     |
|           | Нематериальные поисковые активы                            | 1130 | -                     | -                     | -                     |
|           | Материальные поисковые активы                              | 1140 | -                     | -                     | -                     |
|           | Основные средства                                          | 1150 | -                     | 1 334                 | 372                   |
|           | Доходные вложения в материальные ценности                  | 1160 | -                     | -                     | -                     |
|           | Финансовые вложения                                        | 1170 | -                     | -                     | -                     |
|           | Отложенные налоговые активы                                | 1180 | -                     | -                     | -                     |
|           | Прочие внеоборотные активы                                 | 1190 | -                     | -                     | -                     |
|           | Итого по разделу I                                         | 1100 | -                     | 1 334                 | 372                   |
|           | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                |      |                       |                       |                       |
|           | Запасы                                                     | 1210 | -                     | -                     | -                     |
|           | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям  | 1220 | -                     | -                     | -                     |
|           | Дебиторская задолженность                                  | 1230 | 187                   | 218                   | 399                   |
|           | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | -                     | -                     | -                     |
|           | Денежные средства и денежные эквиваленты                   | 1250 | 757                   | 707                   | 1 001                 |
|           | Прочие оборотные активы                                    | 1260 | -                     | 3                     | 73                    |
|           | Итого по разделу II                                        | 1200 | 944                   | 928                   | 1 473                 |
|           | <b>БАЛАНС</b>                                              | 1600 | 944                   | 2 262                 | 1 845                 |

| Пояснения | Наименование показателя                                 | Код  | На 31 декабря<br>2023 г. | На 31 декабря<br>2022 г. | На 31 декабря<br>2021 г. |
|-----------|---------------------------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|           | <b>ПАССИВ</b>                                           |      |                          |                          |                          |
|           | <b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ</b>                      |      |                          |                          |                          |
|           | Паевой фонд                                             | 1310 | -                        | -                        | -                        |
|           | Целевой капитал                                         | 1320 | -                        | -                        | -                        |
|           | Целевые средства                                        | 1350 | 546                      | 282                      | 1 097                    |
|           | Фонд недвижимого и особо ценного<br>движимого имущества | 1360 | -                        | -                        | -                        |
|           | Резервный и иные целевые фонды                          | 1370 | -                        | -                        | -                        |
|           | Итого по разделу III                                    | 1300 | 546                      | 282                      | 1 097                    |
|           | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                   |      |                          |                          |                          |
|           | Заемные средства                                        | 1410 | -                        | -                        | -                        |
|           | Отложенные налоговые обязательства                      | 1420 | -                        | -                        | -                        |
|           | Оценочные обязательства                                 | 1430 | -                        | -                        | -                        |
|           | Прочие обязательства                                    | 1450 | -                        | 1 397                    | 372                      |
|           | Итого по разделу IV                                     | 1400 | -                        | 1 397                    | 372                      |
|           | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                   |      |                          |                          |                          |
|           | Заемные средства                                        | 1510 | -                        | -                        | -                        |
|           | Кредиторская задолженность                              | 1520 | 164                      | 370                      | 215                      |
|           | Доходы будущих периодов                                 | 1530 | -                        | -                        | -                        |
|           | Оценочные обязательства                                 | 1540 | 234                      | 212                      | 161                      |
|           | Прочие обязательства                                    | 1550 | -                        | -                        | -                        |
|           | Итого по разделу V                                      | 1500 | 398                      | 582                      | 376                      |
|           | <b>БАЛАНС</b>                                           | 1700 | 944                      | 2 262                    | 1 845                    |

Руководитель



(подпись)

Калужная Олеся Сергеевна

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.



**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

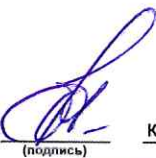
|                                                     |                                                                             |                          |                   |           |             |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------|-----------|-------------|
|                                                     |                                                                             | Дата (число, месяц, год) | <b>Коды</b>       |           |             |
|                                                     |                                                                             | Форма по ОКУД            | <b>0710002</b>    |           |             |
|                                                     |                                                                             | по ОКПО                  | <b>31</b>         | <b>12</b> | <b>2023</b> |
| Организация                                         | <b>СОСНОВОБОРСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ФОНД ПОДДЕРЖКИ<br/>ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА</b>  | ИНН                      | <b>70641025</b>   |           |             |
| Идентификационный номер налогоплательщика           |                                                                             | по ОКВЭД 2               | <b>4714016772</b> |           |             |
| Вид экономической деятельности                      | <b>Деятельность коммерческих и предпринимательских членских организаций</b> | по ОКПОФ / ОКФС          | <b>94.11</b>      |           |             |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | <b>Фонды / Частная собственность</b>                                        | по ОКЕИ                  | <b>70400</b>      | <b>16</b> |             |
| Единица измерения:                                  | в тыс. рублей                                                               |                          | <b>384</b>        |           |             |

| Пояснения | Наименование показателя                 | Код  | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|-----------|-----------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|
|           | Выручка                                 | 2110 | 240                         | 399                         |
|           | Себестоимость продаж                    | 2120 | (65)                        | (309)                       |
|           | Валовая прибыль (убыток)                | 2100 | 175                         | 90                          |
|           | Коммерческие расходы                    | 2210 | -                           | -                           |
|           | Управленческие расходы                  | 2220 | -                           | -                           |
|           | Прибыль (убыток) от продаж              | 2200 | 175                         | 90                          |
|           | Доходы от участия в других организациях | 2310 | -                           | -                           |
|           | Проценты к получению                    | 2320 | -                           | -                           |
|           | Проценты к уплате                       | 2330 | -                           | -                           |
|           | Прочие доходы                           | 2340 | 5                           | -                           |
|           | Прочие расходы                          | 2350 | (32)                        | (34)                        |
|           | Прибыль (убыток) до налогообложения     | 2300 | 148                         | 56                          |
|           | Налог на прибыль                        | 2410 | (7)                         | (12)                        |
|           | в том числе:                            |      |                             |                             |
|           | текущий налог на прибыль                | 2411 | -                           | -                           |
|           | отложенный налог на прибыль             | 2412 | -                           | -                           |
|           | Прочее                                  | 2460 | -                           | -                           |
|           | Чистая прибыль (убыток)                 | 2400 | 141                         | 44                          |



| Пояснения | Наименование показателя                                                                         | Код  | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|
|           | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода   | 2510 | -                           | -                           |
|           | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода                   | 2520 | -                           | -                           |
|           | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | -                           | -                           |
|           | Совокупный финансовый результат периода                                                         | 2500 | 141                         | 44                          |
|           | Справочно                                                                                       |      |                             |                             |
|           | Базовая прибыль (убыток) на акцию                                                               | 2900 | -                           | -                           |
|           | Разводненная прибыль (убыток) на акцию                                                          | 2910 | -                           | -                           |

Руководитель

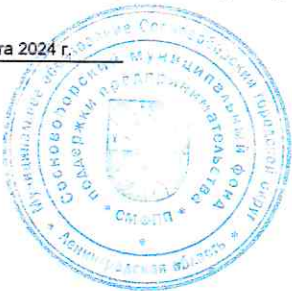


(подпись)

Калужная Олеся Сергеевна

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.



**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

|                                                                                                            |  |                          |            |    |    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------------------------|------------|----|----|
| Организация <b>СОСНОВОБОРСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ФОНД ПОДДЕРЖКИ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА</b>                         |  | Форма по ОКУД            | Коды       |    |    |
| Идентификационный номер налогоплательщика                                                                  |  | Дата (год, месяц, число) | 0710003    |    |    |
| Вид экономической деятельности <b>Деятельность коммерческих и предпринимательских членских организаций</b> |  | по ОКПО                  | 2023       | 12 | 31 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Фонды / Частная собственность</b>                   |  | ИНН                      | 70641025   |    |    |
| Единица измерения: в тыс. рублей                                                                           |  | по ОКВЭД 2               | 4714016772 |    |    |
|                                                                                                            |  | по ОКОПФ / ОКФС          | 94.11      |    |    |
|                                                                                                            |  | по ОКЕИ                  | 70400      | 16 |    |
|                                                                                                            |  |                          | 384        |    |    |

| Пояснения | Наименование показателя                                                                   | Код  | За Январь -<br>Декабрь 2023 г. | За Январь -<br>Декабрь 2022 г. |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------|--------------------------------|
|           | Остаток средств на начало отчетного года                                                  | 6100 | 282                            | 1 097                          |
|           | Поступило средств                                                                         |      |                                |                                |
|           | Вступительные взносы                                                                      | 6210 | -                              | -                              |
|           | Членские взносы                                                                           | 6215 | -                              | -                              |
|           | Целевые взносы                                                                            | 6220 | 4 558                          | 3 666                          |
|           | Добровольные имущественные взносы и пожертвования                                         | 6230 | -                              | -                              |
|           | Прибыль от приносящей доход деятельности                                                  | 6240 | 141                            | 44                             |
|           | Прочие                                                                                    | 6250 | 2 963                          | 3 018                          |
|           | Всего поступило средств                                                                   | 6200 | 7 661                          | 6 728                          |
|           | Использовано средств                                                                      |      |                                |                                |
|           | Расходы на целевые мероприятия                                                            | 6310 | (340)                          | (181)                          |
|           | в том числе:                                                                              |      |                                |                                |
|           | социальная и благотворительная помощь                                                     | 6311 | -                              | -                              |
|           | проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.                                       | 6312 | (25)                           | (25)                           |
|           | иные мероприятия                                                                          | 6313 | (315)                          | (156)                          |
|           | Расходы на содержание аппарата управления                                                 | 6320 | (6 679)                        | (5 866)                        |
|           | в том числе:                                                                              |      |                                |                                |
|           | расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)                                   | 6321 | (3 936)                        | (3 318)                        |
|           | выплаты, не связанные с оплатой труда                                                     | 6322 | (11)                           | (15)                           |
|           | расходы на служебные командировки и деловые поездки                                       | 6323 | -                              | -                              |
|           | содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта) | 6324 | (1 155)                        | (1 061)                        |
|           | ремонт основных средств и иного имущества                                                 | 6325 | (771)                          | (733)                          |
|           | прочие                                                                                    | 6326 | (805)                          | (739)                          |
|           | Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества                                | 6330 | -                              | (432)                          |
|           | Прочие                                                                                    | 6350 | (379)                          | (1 064)                        |
|           | Всего использовано средств                                                                | 6300 | (7 398)                        | (7 543)                        |
|           | Остаток средств на конец отчетного года                                                   | 6400 | 546                            | 282                            |

Руководитель  **Калужная Олеся Сергеевна**  
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.





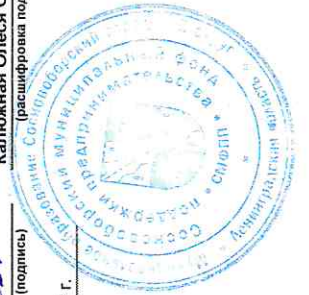


## 4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя                          | Код  | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|--------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего   | 5440 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     |      |                       |                       |                       |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5441 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     | 5445 | -                     | -                     | -                     |
|                                                  | 5446 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель Калужная Олеся Сергеевна  
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.





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

| Наименование показателя                         | Код  | Период    | Изменения за период           |                                         |                                                                       |                                                  |           |                                  |                        |                                       |                                                     |                                                     | На конец периода              |                                         |   |   |   |   |   |   |   |       |         |         |       |         |         |         |
|-------------------------------------------------|------|-----------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------|----------------------------------|------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|-------|---------|---------|-------|---------|---------|---------|
|                                                 |      |           | На начало года                |                                         |                                                                       |                                                  |           | выбыло                           |                        |                                       |                                                     |                                                     | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |   |   |   |   |   |   |   |       |         |         |       |         |         |         |
|                                                 |      |           | 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 | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долгосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность |                               |                                         |   |   |   |   |   |   |   |       |         |         |       |         |         |         |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | 5501 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | - | - | - | - | - | - | - |       |         |         |       |         |         |         |
|                                                 | 5521 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | - | - | - | - | - | - | - | -     |         |         |       |         |         |         |
| в том числе:                                    |      |           |                               |                                         |                                                                       |                                                  |           |                                  |                        |                                       |                                                     |                                                     |                               |                                         |   |   |   |   |   |   |   |       |         |         |       |         |         |         |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5502 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | - | - | - | - | - | - | - | -     |         |         |       |         |         |         |
|                                                 | 5522 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | - | - | - | - | - | - | - | -     |         |         |       |         |         |         |
| Авансы выданные                                 | 5503 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | - | - | - | - | - | - | - | -     |         |         |       |         |         |         |
|                                                 | 5523 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | - | - | - | - | - | - | - | -     |         |         |       |         |         |         |
| Прочая                                          | 5504 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | - | - | - | - | - | - | - | -     |         |         |       |         |         |         |
|                                                 | 5524 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | - | - | - | - | - | - | - | -     |         |         |       |         |         |         |
|                                                 | 5505 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | - | - | - | - | - | - | - | -     |         |         |       |         |         |         |
|                                                 | 5525 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | - | - | - | - | - | - | - | -     |         |         |       |         |         |         |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2023г. | 1 409                         | (1 191)                                 | 467                                                                   | -                                                | (233)     | -                                | -                      | (58)                                  | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | - | - | - | - | - | - | - | 1 643 | (1 456) |         |       |         |         |         |
|                                                 | 5530 | за 2022г. | 842                           | (443)                                   | 857                                                                   | -                                                | (290)     | -                                | -                      | (31)                                  | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | - | - | - | - | - | - | - | -     | 1 409   | (1 191) |       |         |         |         |
| в том числе:                                    |      |           |                               |                                         |                                                                       |                                                  |           |                                  |                        |                                       |                                                     |                                                     |                               |                                         |   |   |   |   |   |   |   |       |         |         |       |         |         |         |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5511 | за 2023г. | 15                            | (7)                                     | 19                                                                    | -                                                | (7)       | -                                | -                      | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | - | - | - | - | - | - | - | -     | -       | 27      | (7)   |         |         |         |
|                                                 | 5531 | за 2022г. | 16                            | (7)                                     | 6                                                                     | -                                                | (7)       | -                                | -                      | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | - | - | - | - | - | - | - | -     | -       | 15      | (7)   |         |         |         |
| Авансы выданные                                 | 5512 | за 2023г. | 3                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | (1)       | -                                | -                      | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | - | - | - | - | - | - | - | -     | -       | -       | 2     |         |         |         |
|                                                 | 5532 | за 2022г. | 13                            | -                                       | 1                                                                     | -                                                | (11)      | -                                | -                      | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | - | - | - | - | - | - | - | -     | -       | -       | 3     |         |         |         |
| Прочая                                          | 5513 | за 2023г. | 1 391                         | (1 183)                                 | 448                                                                   | -                                                | (225)     | -                                | -                      | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | - | - | - | - | - | - | - | -     | -       | -       | 1 614 | (1 449) |         |         |
|                                                 | 5533 | за 2022г. | 813                           | (436)                                   | 850                                                                   | -                                                | (272)     | -                                | -                      | (31)                                  | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | - | - | - | - | - | - | - | -     | -       | -       | -     | 1 391   | (1 183) |         |
|                                                 | 5514 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | - | - | - | - | - | - | - | -     | -       | -       | -     | -       | -       |         |
|                                                 | 5534 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | - | - | - | - | - | - | - | -     | -       | -       | -     | -       | -       |         |
| Итого                                           | 5500 | за 2023г. | 1 409                         | (1 191)                                 | 467                                                                   | -                                                | (233)     | -                                | -                      | (58)                                  | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | - | - | - | - | - | - | - | -     | -       | -       | -     | 1 643   | (1 456) |         |
|                                                 | 5520 | за 2022г. | 842                           | (443)                                   | 857                                                                   | -                                                | (290)     | -                                | -                      | (31)                                  | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | - | - | - | - | - | - | - | -     | -       | -       | -     | -       | 1 409   | (1 191) |

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя                                                      | Код  | На 31 декабря 2023 г.         |                      | На 31 декабря 2022 г.         |                      | На 31 декабря 2021 г.         |                      |
|------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
|                                                                              |      | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего                                                                        | 5540 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| в том числе:                                                                 |      |                               |                      |                               |                      |                               |                      |
| расчеты с покупателями и заказчиками                                         | 5541 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| прочая                                                                       | 5543 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
|                                                                              | 5544 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя                          | Код  | Период    | Остаток на начало года | Изменения за период                                                   |                                                  |           |                                  |                                       |                                                     | Остаток на конец периода |                                                     |
|--------------------------------------------------|------|-----------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------|----------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------|
|                                                  |      |           |                        | поступление                                                           |                                                  |           | выбыло                           |                                       |                                                     |                          |                                                     |
|                                                  |      |           |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | перевод из долгосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность |                          | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего  | 5551 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                     | -                                                   | -                        | -                                                   |
|                                                  | 5571 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                     | -                                                   | -                        | -                                                   |
| в том числе:                                     |      |           |                        |                                                                       |                                                  |           |                                  |                                       |                                                     |                          |                                                     |
| кредиты                                          | 5552 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                     | -                                                   | -                        | -                                                   |
|                                                  | 5572 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                     | -                                                   | -                        | -                                                   |
| займы                                            | 5553 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                     | -                                                   | -                        | -                                                   |
|                                                  | 5573 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                     | -                                                   | -                        | -                                                   |
| прочая                                           | 5554 | за 2023г. | 1 397                  | -                                                                     | (1 397)                                          | -         | -                                | -                                     | -                                                   | -                        | -                                                   |
|                                                  | 5574 | за 2022г. | 372                    | 1 138                                                                 | (113)                                            | -         | -                                | -                                     | -                                                   | -                        | 1 397                                               |
|                                                  | 5555 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                     | -                                                   | X                        | -                                                   |
|                                                  | 5575 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                     | -                                                   | X                        | -                                                   |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2023г. | 370                    | 101                                                                   | 307                                              | -         | -                                | -                                     | -                                                   | -                        | 164                                                 |
|                                                  | 5560 | за 2022г. | 215                    | 263                                                                   | (110)                                            | -         | -                                | -                                     | -                                                   | -                        | 370                                                 |
| в том числе:                                     |      |           |                        |                                                                       |                                                  |           |                                  |                                       |                                                     |                          |                                                     |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 5561 | за 2023г. | 128                    | 16                                                                    | (87)                                             | -         | -                                | -                                     | -                                                   | -                        | 57                                                  |
|                                                  | 5581 | за 2022г. | 122                    | 56                                                                    | (92)                                             | 2         | -                                | -                                     | -                                                   | -                        | 128                                                 |
| авансы полученные                                | 5562 | за 2023г. | 207                    | 81                                                                    | (207)                                            | -         | -                                | -                                     | -                                                   | -                        | 81                                                  |
|                                                  | 5582 | за 2022г. | 53                     | 207                                                                   | (53)                                             | -         | -                                | -                                     | -                                                   | -                        | 207                                                 |
| расчеты по налогам и взносам                     | 5563 | за 2023г. | 35                     | 4                                                                     | (13)                                             | -         | -                                | -                                     | -                                                   | -                        | 26                                                  |
|                                                  | 5583 | за 2022г. | 40                     | -                                                                     | (6)                                              | -         | -                                | -                                     | -                                                   | -                        | 35                                                  |
| кредиты                                          | 5564 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                     | -                                                   | -                        | -                                                   |
|                                                  | 5584 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                     | -                                                   | -                        | -                                                   |
| займы                                            | 5565 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                     | -                                                   | -                        | -                                                   |
|                                                  | 5585 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                     | -                                                   | -                        | -                                                   |
| прочая                                           | 5566 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                     | -                                                   | -                        | -                                                   |
|                                                  | 5586 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                     | -                                                   | -                        | -                                                   |
|                                                  | 5567 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                     | -                                                   | X                        | -                                                   |
|                                                  | 5587 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                     | -                                                   | X                        | -                                                   |
| Итого                                            | 5550 | за 2023г. | 370                    | 101                                                                   | 307                                              | -         | -                                | -                                     | -                                                   | -                        | 164                                                 |
|                                                  | 5570 | за 2022г. | 215                    | 263                                                                   | (110)                                            | 2         | -                                | -                                     | -                                                   | -                        | 370                                                 |



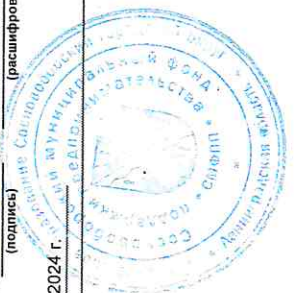
**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

| Наименование показателя               | Код  | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                                 | 5590 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                          |      |                       |                       |                       |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | -                     | -                     | -                     |
| расчеты с покупателями и заказчиками  | 5592 | -                     | -                     | -                     |
| прочая задолженность                  | 5593 | -                     | -                     | -                     |
|                                       | 5594 | -                     | -                     | -                     |




Руководитель Капюжная Олеся Сергеевна  
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 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 | 212                    | 22       | -        | -                            | 234                      |
| в том числе:                          |      |                        |          |          |                              |                          |
| Резерв на оплату предстоящих отпусков | 5701 | 212                    | 22       | -        | -                            | 234                      |

Руководитель  (подпись)

Калужная Олеся Сергеевна  
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.





## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 год.

### 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

Сосновоборский муниципальный фонд поддержки предпринимательства (далее – Фонд), является не имеющей членства некоммерческой организацией.

Единственным учредителем Фонда является муниципальное образование Сосновоборский городской округ Ленинградской области. От имени муниципального образования Сосновоборский городской округ Ленинградской области функции и полномочия Учредителя осуществляет администрация муниципального образования Сосновоборский городской округ Ленинградской области.

Сокращенное наименование организации: СМФПП

Юридический адрес: 188540, г. Сосновый Бор, пр-кт Героев д. 54 корп. а

Дата государственной регистрации: 13 июля 2004г., основной регистрационный номер 1044701760388 (свидетельство серии 47 № 000800673).

Органами управления Фонда являются:

1. Правление Фонда
2. Попечительский совет Фонда
3. Директор Фонда

Высшим органом управления Фондом является Правление Фонда, возглавляемое Председателем. Основная функция Правления – обеспечение соблюдения Фондом целей, в интересах которых он был создан.

Руководство текущей деятельностью Фонда осуществляется единоличным исполнительным органом – директором Фонда Калужной Олесей Сергеевной, назначенным на эту должность 01.09.2021г.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Обособленных подразделений организация не имеет.

Списочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 5 человек, из них один работает по совместительству, и один на 0,5 ставки.

Источниками формирования имущества Фонда в денежной и иных формах являются:

- регулярные и единовременные поступления от Учредителя;
- добровольные имущественные взносы и пожертвования;
- выручка от реализации товаров, работ, услуг;
- дивиденды (доходы, проценты), получаемые по акциям, облигациям, другим ценным бумагам и вкладам;
- доходы, получаемые от собственности Фонда;

- доходы, получаемые от сдачи в субаренду недвижимости (Бизнес-инкубаторы);
- другие, не запрещенные законом поступления.

Все стоимостные показатели в годовой отчетности приведены в тысячах рублей.

Сосновоборский муниципальный фонд поддержки предпринимательства (далее - Фонд) в 2023 году осуществлял свою деятельность в соответствии с уставными целями по следующим основным направлениям:

1. Поддержка малого и среднего предпринимательства и развитие конкуренции путем привлечения и эффективного использования финансовых ресурсов, в том числе субсидий, для реализации Программ, проектов и мероприятий на территории городского округа.
2. Участие в разработке, конкурсном отборе и реализации Программ развития и поддержки малого и среднего предпринимательства.
3. Оказание комплекса услуг, направленных на содействие развитию субъектов малого и среднего предпринимательства при реализации региональных и муниципальных программ развития малого и среднего предпринимательства.
4. Содействие в привлечении отечественных кредитов для реализации приоритетных направлений деятельности по развитию малого и среднего предпринимательства и созданию конкурентной среды на территории городского округа.
5. Участие в формировании инфраструктуры рынка, обеспечивающей равные условия и возможности для осуществления деятельности в области малого и среднего предпринимательства.
6. Обеспечение занятости населения и развитие индивидуальной самозанятости.

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.**

При ведении бухгалтерского учета Фонд руководствовался Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и соблюдения принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программы 1С-Бухгалтерия 8 версия 3.0

### Нематериальные активы

На отчетную дату Фонд не владеет нематериальными активами.

### Запасы

Организация при учёте запасов, применяет ФСБУ 5/2019.

На отчетную дату Фонд не имеет остатков МПЗ.



Расходы будущих периодов признаются равномерно в течение периода, к которому они относятся, кроме расходов будущих периодов признаваемых в особом порядке.

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы. Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы Фонд не проводил.

#### Займы и кредиты

На отчетную дату Фонд кредитов и займов не имеет.

#### Основные средства

Лимит стоимости отнесения к основным средствам, согласно учетной политике, составляет 140 тыс. рублей. Организация применяет ФСБУ 6/2020.

СМФПП применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

#### Целевые средства -

Учет целевых средств, поступающих на ведение уставной деятельности и содержание Фонда, ведется на счете 86 «Целевое финансирование». Аналитический учет по счету 86 «Целевое финансирование» ведется по назначению целевых средств и в разрезе источников поступления. Целевые средства используются Фондом в соответствии со сметами на финансирование расходов по его содержанию и ведения уставной деятельности. Расходы на ведение уставной деятельности учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Расходами Фонда являются все расходы, произведенные в целях ведения уставной деятельности и утвержденные сметой доходов и расходов. Расходование средств целевого финансирования ведется на счетах 20 и 26 в разрезе источников финансирования и закрывается на счет 86 «Целевое финансирование». Операции по приобретению имущества осуществляются в общеустановленном порядке.

Учет доходов и расходов в бухгалтерском учете ведется методом начисления.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по мере готовности работы, услуги.

Расходы организации отражаются в соответствии с правилами Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 33н.

#### УСН

Фонд применяет упрощенную систему налогообложения, с объектом налогообложения - доходы.

- Книга учета доходов ведется в электронном виде.

В целях налогообложения по налогу уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, доходы определяются по кассовому методу.

### 3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД

#### 3.1 Целевые поступления и расходы

В 2023 г. размер денежных средств - в виде целевых поступлений (субсидий) составил 4558 тыс. руб. из них:

- 3 339 тыс. руб. - из бюджета Сосновоборского городского округа;
- 1 219 тыс. руб. - из областного бюджета.

Субсидии из областного и местного бюджетов предоставлены на финансирование и возмещение части затрат, направленных на осуществление уставной деятельности, а именно:

- на ремонтные работы и систему пожарной сигнализации в Бизнес инкубаторах офисного назначения в сумме 767 тыс.;
- на проведение Курсов и консультаций получено финансирование в сумме 508 тыс. руб.;
- на оплату труда и взносов за счет средств муниципальной субсидии возмещено расходов в сумме 2344 тыс. руб.;
- на проведение мероприятий и семинаров в сумме 340 тыс. руб.;
- на мониторинг малого предпринимательства в г. Сосновый Бор расходы – 213 тыс. руб.
- на аудиторские услуги в сумме 105 тыс. руб.,
- на текущую деятельность СМФПП в сумме 281 тыс. руб.

В 2023 г. размер начислений от субаренды Бизнес-инкубаторов составил - 2 738 тыс. руб.

Использовано средств на основную уставную деятельность СМФПП в 2023 г., в том числе:

- на содержание помещений, зданий и иного имущества (коммунальные платежи, услуги связи, охраны и др.) использовано средств в сумме 885 тыс. руб.;
- на оплату труда и страховые взносы использовано средств в сумме 1 084 тыс. руб.
- на ремонтные работы в Бизнес инкубаторах производственного и офисного назначения использовано средств в сумме 4 тыс. руб.
- прочие расходы составили 487 тыс. руб.

В состав Прочих поступлений включено погашение задолженности по сомнительным долгам в размере 58 тыс. руб., финансовый результат расторжения договоров аренды с КУМИ от списания обязательств по аренде в сумме 73 тыс. руб., а также положительное сальдо ЕНС в сумме 93 тыс. руб., выявленное на основании акта сверки с ИФНС.

В состав Прочих расходов включено увеличение резерва сомнительных долгов в сумме 323 тыс. руб., начисление процентов ППА в сумме 56 тыс. руб.

Целевые поступления в Фонд от физических лиц не производились.

Денежных средств от международных и иностранных организаций, иностранных граждан и лиц без гражданства не поступало.



### 3.2 Предпринимательская деятельность

В 2023 г. СМФПП осуществлял предпринимательскую деятельность. Чистая прибыль от предпринимательской деятельности составила 141 тыс. руб., а именно:

- доход от предпринимательской деятельности составил 240 тыс. руб.
- расходы от предпринимательской деятельности составили 65 тыс. руб.
- единый налог по УСН составил 7 тыс. руб.

По итогам отчетного периода финансовый результат от предпринимательской деятельности был направлен на увеличение целевого финансирования.

### 3.3 Прочие факты хозяйственной жизни

В 2023г. по договорам аренды по имуществу арендованному у КУМИ – Бизнес-инкубаторы офисного и производственного назначения применялся стандарт ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Величина арендованных основных средств (прав пользования активами) на начало 2023 года составила 1334 тыс. руб., в связи с расторжением договоров аренды в 2023г. на конец года значение этого показателя равно нулю.

Процентная ставка принята равной 10 %, т.к. под эту ставку Фонд мог бы привлечь заёмные средства, необходимые для приобретения предметов аренды, на срок, сопоставимый со сроком аренды в реальных экономических условиях.

За отчетный год начислено:

- арендных платежей 162 тыс. руб.
- НДС по арендным платежам – 25 тыс. руб.
- амортизация арендованных активов составила – 115 тыс. руб.
- проценты по арендным платежам – 55 тыс. руб.

Проценты по обязательствам по аренде начислялись ежемесячно до расторжения договоров.

Величина обязательств по аренде с учетом дисконтирования составляла на начало 2023г. 1397 тыс. руб., на конец – обязательства отсутствуют, в связи с расторжением договоров аренды.

Не применялся стандарт ФСБУ 25/2018 по договору №2022-ДА 033 от 05.08.2022 по аренде земельного участка, заключенный на срок менее года. Окончание договора 20.07.2023г.

С 01.07.2023г. Бизнес-инкубаторы предоставлены Фонду КУМИ по договорам безвозмездного пользования.

В рамках уставной деятельности Фонд передаёт в субаренду помещения в Бизнес-инкубаторах. Такие договоры являются договорами операционной аренды и заключаются на срок менее года. По договорам субаренды Бизнес-инкубаторов стандарт ФСБУ 25/2018 не применялся.



Договоры финансовой аренды Фондом не заключались.

Стоимость переданных в субаренду помещений отражена на 31.12.2023г. на забалансовом счёте в размере 9 752 тыс. руб.

В 2023 г. в учете СМФПП по итогам инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности была выявлена дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности.

По дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности, было принято решение о списании данной задолженности в сумме 1 тыс. руб. за счет резерва по сомнительным долгам.

По дебиторской задолженности, признанной в 2023г. сомнительной, в учёте СМФПП сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 323 тыс. руб.

В результате поступления в отчетном году задолженности по договорам субаренды списана задолженность по сомнительным долгам в размере 58 тыс. руб.

На 31.12.2023г. в балансе СМФПП резерв по сомнительным долгам составляет 1 456 тыс. руб.

На конец 2023г. в учете СМФПП отражено оценочное обязательство в виде резерва на оплату предстоящих отпусков в сумме 234 тыс. руб., а также отражен налог за 2023г., уплачиваемый в связи с применением УСН, в сумме 73 тыс. руб.

#### **4. ИНФОРМАЦИЯ О ФАКТАХ ОТСТУПЛЕНИЯ ОТ УСТАНОВЛЕННЫХ ПРАВИЛ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**

Существенных фактов отступления от установленных правил бухгалтерского учета не имеется.

#### **5. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Фонд подтверждает, что, исходя из нашего текущего понимания ситуации, обострение геополитической напряженности, а также дополнительные санкции, введенные со стороны иностранных государств после начала специальной военной операции на Украине, не вызывают значительных сомнений в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Фонд предполагает осуществлять свою деятельность непрерывно и не имеет намерений на ликвидацию и/или прекращение деятельности.

## 6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

| Группы связанных сторон | Характер отношений                                               | Наименование связанной стороны                                                                                   |
|-------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Исполнительный орган    | Директор Фонда (с 01.09.2021г.)                                  | Калужная Олеся Сергеевна                                                                                         |
| Надзорный орган         | Председатель Попечительского совета                              | Лютиков Станислав Геннадьевич – первый заместитель главы СГО                                                     |
| Надзорный орган         | Член Попечительского совета (до 13.07.2023г.)                    | Бастина Екатерина Александровна – начальник пресс-центра администрации                                           |
| Надзорный орган         | Член Попечительского совета (с 13.07.2023г.)                     | Попова Татьяна Рудольфовна – председатель комитета финансов СГО                                                  |
| Надзорный орган         | Член Попечительского совета                                      | Терешкин Алексей Евгеньевич – депутат Совета депутатов СГО                                                       |
| Надзорный орган         | Член Попечительского совета                                      | Сафин Раиф Шагидавлятович – индивидуальный предприниматель                                                       |
| Надзорный орган         | Член Попечительского совета, секретарь                           | Булатова Татьяна Евгеньевна – главный специалист ОЭР администрации                                               |
| Надзорный орган         | Председатель Правления                                           | Севостьянов Евгений Викторович – начальник ОЭР                                                                   |
| Надзорный орган         | Член Правления Фонда                                             | Михайлова Наталья Викторовна – председатель КУМИ                                                                 |
| Надзорный орган         | Член Правления Фонда                                             | Артемьев Вадим Викторович – депутат Совета депутатов СГО                                                         |
| Надзорный орган         | Член Правления Фонда                                             | Кузьменко Инесса Петровна – индивидуальный предприниматель                                                       |
| Надзорный орган         | Член Правления Фонда, секретарь (до 13.07.2023г.)                | Шолыгина Юлия Алексеевна – специалист ОЭР                                                                        |
| Надзорный орган         | Член Правления Фонда, (с 13.07.2023г.)                           | Негорева Татьяна Михайловна – начальник юридического отдела                                                      |
| Надзорный орган         | Член Правления Фонда, секретарь (с 13.07.2023г. до 15.11.2023г.) | Павлов Александр Александрович – техник структурного подразделения «Вспомогательная служба» МКУ «ЦАХО»           |
| Надзорный орган         | Член Правления Фонда, секретарь (с 15.11.2023г.)                 | Липина Елена Владимировна – экономист структурного подразделения «Сектор экономики, учета и контроля» МКУ «ЦАХО» |

Сделки со связанными сторонами в отчетный период не заключались.

Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, включая НДФЛ, за 2023 год составил 943 тыс. руб. В т.ч. начисленная заработная плата за 12 месяцев 2022г. - 943 тыс. руб., начислен НДФЛ – 123 тыс. руб. Сумма страховых взносов начисленных на заработную плату управленческого персонала 285 тыс. руб.

## 7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

Существенных событий после отчетной даты, требующих раскрытия в соответствии с правилами бухгалтерского учета и необходимых для понимания отчетности, не произошло.

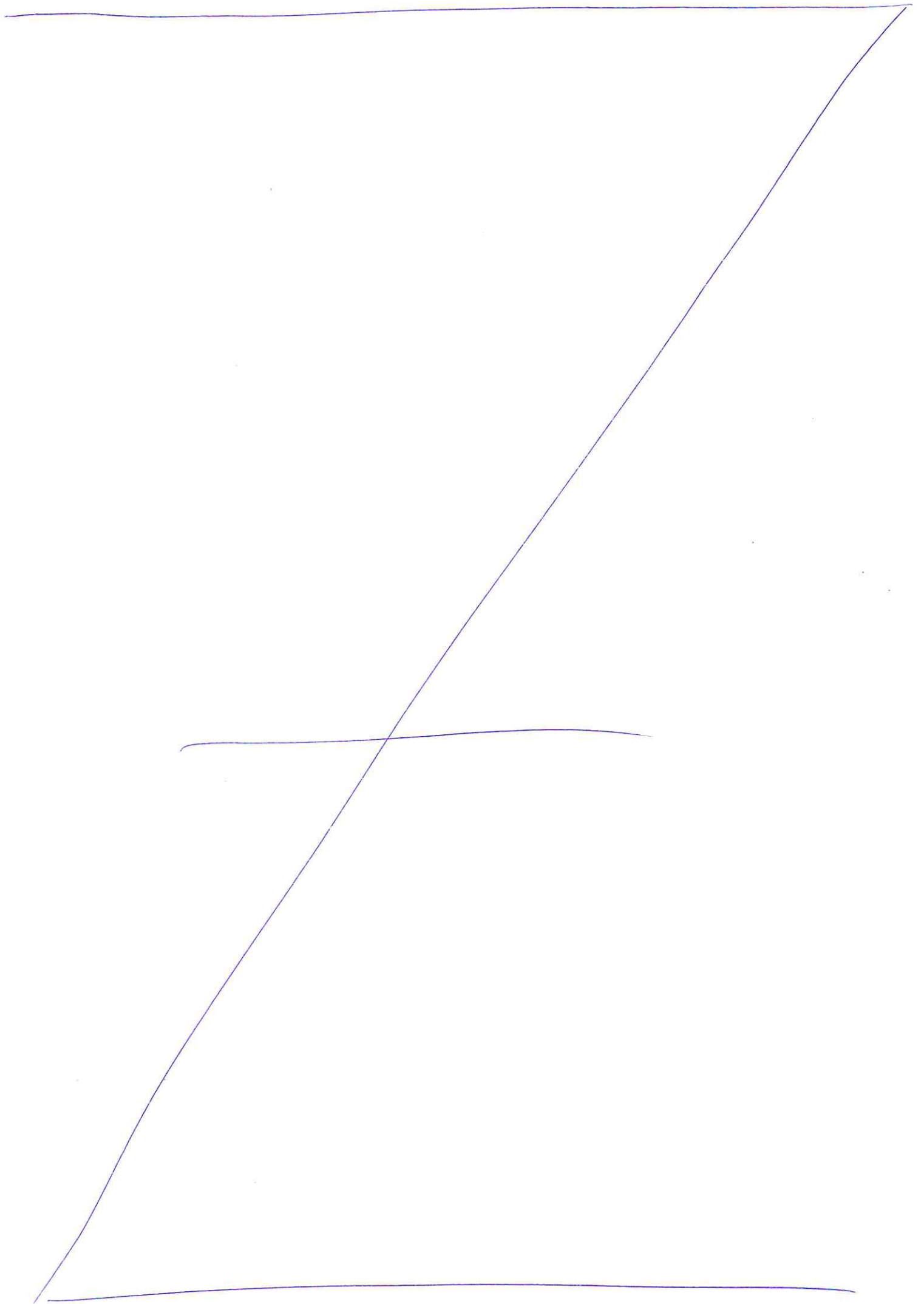
Директор СМФПП



О. С. Калужная

«29» марта 2024 г.

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год





В документе пропущено с/д

*Владимир Яковлевич*  
ДИРЕКТОР

Подпись

