

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 2022 года, отчета о целевом использовании средств за 2022 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 2022 года, целевое использование средств и их движение за 2022 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;

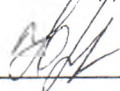
г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные 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.

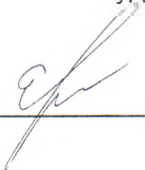
Ирина Анатольевна Юрина

Генеральный директор аудиторской организации (ОРНЗ 22006086693)



Елена Валерьевна Малыгина

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

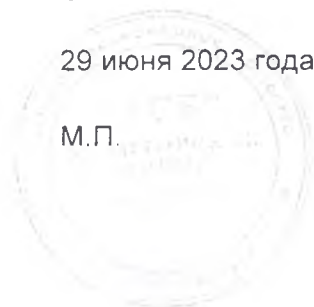


Аудиторская организация

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

29 июня 2023 года

М.П.



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
	Дата (число, месяц, год)	0710001		
		31	12	2022
Сосновоборский муниципальный фонд поддержки	по ОКПО	70641025		
организация				
ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА	ИНН	4714016772		
идентификационный номер налогоплательщика				
экономической деятельности	по ОКВЭД 2	94.11		
Деятельность коммерческих и предпринимательских членских организаций				
организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ / ОКФС	70400	16	
ды				
/ Частная собственность	по ОКЕИ	384		
единица измерения: в тыс. рублей				
нахождение (адрес)				
40, Ленинградская обл, Сосновый Бор г, Героев пр-кт, дом 54, корпус А				
бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора				
"АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "АСБ"				
идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7827005336		
основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1027812403024		

расценения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 334	372	1 422
	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	1 422
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	218	399	448
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	707	1 001	866
	Прочие оборотные активы	1260	3	73	131
	Итого по разделу II	1200	928	1 473	1 445
	БАЛАНС	1600	2 262	1 845	2 867

Показатели	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	282	1 097	1 179
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	1 336
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	282	1 097	2 515
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	1 397	372	-
	Итого по разделу IV	1400	1 397	372	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	370	215	177
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	212	161	175
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	582	376	352
	БАЛАНС	1700	2 262	1 845	2 867



Заведитель

(подпись)

Калюжная Олеся Сергеевна

(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2022
СОСНОВОБОРСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ФОНД ПОДДЕРЖКИ		ИНН	70641025		
ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА		по ОКВЭД 2	4714016772		
идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПОФ / ОКФС	94.11		
экономической деятельности		по ОКЕИ	70400	16	
организационно-правовая форма / форма собственности			384		
/ Частная собственность					
единицы измерения: в тыс. рублей					

Показатели	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	399	182
	Себестоимость продаж	2120	(309)	(83)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	90	99
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	90	99
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(34)	(37)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	56	62
	Налог на прибыль	2410	(12)	(5)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	44	57

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	44	57
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Федеральный

(подпись)

Калюжная Олеся
Сергеевна

(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

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

Организация	СОСНОВОБОРСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ФОНД ПОДДЕРЖКИ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА	Дата (год, месяц, число)	2022	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710003		
Специальной экономической деятельности	Деятельность коммерческих и предпринимательских членских организаций	по ОКПО	70641025		
Организационно-правовая форма / форма собственности	/ Частная собственность	ИНН	4714016772		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	94.11		
		по ОКОПФ / ОКФС	70400	16	
		по ОКЕИ	384		

Показатели	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	1 097	1 179
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	3 666	2 375
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	44	57
	Прочие	6250	3 018	2 774
	Всего поступило средств	6200	6 728	5 206
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(181)	(90)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(25)	-
	иные мероприятия	6313	(156)	(90)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(5 866)	(5 112)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(3 318)	(2 800)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(15)	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(1 061)	(1 004)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(733)	(441)
	прочие	6326	(739)	(867)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(432)	-
	Прочие	6350	(1 064)	(86)
	в том числе:			
	Корректировка в связи с изменением УП(переход на ФСБУ6)	6351	-	(86)
	Всего использовано средств	6300	(7 543)	(5 288)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	282	1 097



Руководитель

(подпись)

Калюжная Олеся Сергеевна

(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 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.

Краткое 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 (идентификация 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 13 июля 2021 г.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Обособленных подразделений организация не имеет.

Списочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 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 2022 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.

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. По затратам - квартала, по которым на основании Положений о предоставлении субсидий целевое финансирование будет получено в следующем году, создан резерв расходов будущих периодов. Такие расходы будут списаны в период получения целевого финансирования.

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

Займы и кредиты

На отчетную дату Фонд кредитов и займов не имеет.

Основные средства

С 2022г. лимит стоимости отнесения к основным средствам, согласно учетной политике, составляет 140 тыс. рублей. Организация применяет ФСБУ 6/2020.

В связи с вступлением в силу федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018 внесены соответствующие изменения в учетную политику. Применен следующий порядок начала применения ФСБУ, содержащийся в переходных положениях стандартов:

В бухгалтерской(финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на отчетную дату, предшествующую отчетному, в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства". производя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств (Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020)

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного признания единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не осуществляется, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

В связи с вышеизложенными пояснениями факты изменения статей балансовой отчетности за 2021г. представлены в следующих таблицах:

Бухгалтерский баланс Актив

Наименование показателя	Код бух.баланса	Счет бух.учета	В отчетности за 2021г.	В отчетности за 2022г.	Пояснения
			На 31.12.2021г.	На 31.12.2021г.	
Имущественные средства	1150		1422	372	Отражено в балансе
		Д 01.01	1422		В связи с переходом на ФСБУ6 списаны ОС не удовлетворяющие критериям отнесения к ОС
		Д01.03		372	ППА арендованного имущества переход на ФСБУ25

Бухгалтерский баланс Пассив

Наименование показателя	Код бух.баланса	Счет бух.учета	В отчетности за 2021г.	В отчетности за 2022г.	Пояснения
			На 31.12.2021г.	На 31.12.2021г.	
Имущественные средства	1350		1183	1097	Отражено в балансе
		К 86.02	466	380	В связи с переходом на ФСБУ6 списаны ОС не удовлетворяющие критериям отнесения к ОС
Имущественные средства	1360		1336		Отражено в балансе
		К 83.01	1336		В связи с переходом на ФСБУ6 списаны ОС не удовлетворяющие критериям отнесения к ОС
Прочие обязательства	1450			372	Отражено в балансе
		К 76.07.1		372	В связи с переходом на ФСБУ25 начислены обязательства по аренде

Средства в использовании средств

Наименование показателя	Код бух.баланса	Счет бух.учета	В отчетности за 2021г.	В отчетности за 2022г.	Пояснения
			На 31.12.2021г.	На 31.12.2021г.	
Прочие	6350			(86)	Отражено в отчете
	6351			(86)	
	6400		1183	1097	
Средства в использовании средств на отчетного года		К 86.02	466	380	В связи с переходом на ФСБУ6 списаны ОС не удовлетворяющие критериям отнесения к ОС

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 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 26 и 26 в разрезе источников финансирования и закрывается на счет 86 «Целевое финансирование». Операции по приобретению имущества осуществляются в установленном порядке.

Учет доходов и расходов в бухгалтерском учете ведется методом начисления.

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

кредит.

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 2022 ГОД

3.1 Целевые поступления и расходы

В 2022 г. размер денежных средств - в виде целевых поступлений (субсидий) составил 1 665 тыс. руб. из них:

- 1 041 тыс. руб. - из бюджета Сосновоборского городского округа;

- 625 тыс. руб. - из областного бюджета.

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

- за ремонтные работы в Бизнес инкубаторах офисного и производственного назначения возмещено расходов в сумме 676 тыс.;

- за проведение Курсов и консультаций возмещено расходов в сумме 452 тыс. руб.;

- на приобретение компьютерного оборудования в сумме 414 тыс. руб.;
- на оплату труда и взносов за счет средств муниципальной субсидии возмещено расходов в сумме 1 406 тыс. руб.;
- на проведение мероприятий и семинаров в сумме 175 тыс. руб.;
- на мониторинг малого предпринимательства в г. Сосновый Бор расходы – 120 тыс. руб.
- на аудиторские услуги возмещено расходов в сумме 88 тыс. руб.,
- на текущую деятельность СМФПП возмещено расходов в сумме 335 тыс. руб.

В 2022 г. размер начислений от субаренды Бизнес-инкубаторов составил - 2 987 тыс. руб.

Использовано средств на основную уставную деятельность СМФПП в 2022 г., в том числе:

- на содержание помещений, зданий и иного имущества (коммунальные платежи, услуги связи, аренда и др.) использовано средств в сумме 769 тыс. руб.;
- расходы по арендованным помещениям (амортизация ППА, НДС, проценты по арендным платежам) – 435 тыс. руб.
- на оплату труда и страховые взносы использовано средств в сумме 1 481 тыс. руб.
- на ремонтные работы в Бизнес инкубаторах производственного и офисного назначения использовано средств в сумме 33 тыс. руб.
- прочие расходы составили 269 тыс. руб.

В составе Прочих поступлений включено погашение задолженности по сомнительным долгам в сумме 31 тыс. руб.

В составе Прочих расходов включено увеличение резерва сомнительных долгов в сумме 909 тыс. руб., оплата доли налога УСН в сумме 72 тыс. руб., начисление процентов ППА в сумме 155 тыс. руб.

Денежные поступления в Фонд от физических лиц не производились.

Денежные средства от международных и иностранных организаций, иностранных граждан и лиц без гражданства не поступало.

3.2 Предпринимательская деятельность

В 2022 г. СМФПП осуществлял предпринимательскую деятельность. Чистая прибыль от предпринимательской деятельности составила 44 тыс. руб., а именно:

- доход от предпринимательской деятельности составил 399 тыс. руб.
- расходы от предпринимательской деятельности составили 309 тыс. руб.
- единый налог по УСН составил 12 тыс. руб.

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

3.3 Прочие факты хозяйственной жизни

В 2022г. 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 2022 года составила 372 тыс. руб., на конец – 1334 тыс. руб. Подробная информация о величине ППА по основным средствам отражена в табличных пояснениях «Наличие и движение основных средств».

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

За отчетный год начислено:

- арендных платежей 310 тыс. руб.

- НДС по арендным платежам – 47 тыс. руб.

- амортизация арендованных активов составила – 219 тыс. руб.

- проценты по арендным платежам – 155 тыс. руб.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

Величина обязательства по аренде с учетом дисконтирования составляют на начало 2022 года составила 372 тыс. руб., на конец – 1397 тыс. руб.

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

В рамках уставной деятельности Фонд предоставляет 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 применяется.

Договоры финансовой аренды Фондом не заключались.

Стоимость переданных в субаренду помещений отражена на 31.12.2022г. на забалансовом счете в размере 9 752 тыс. руб.

В 2022 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 130 тыс. руб. за счет резерва по сомнительным долгам.

По дебиторской задолженности, признанной в 2022г. сомнительной, в учёте СМФПП сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 910 тыс. руб.

В результате поступления в отчетном году задолженности по договорам субаренды уменьшилась задолженность по сомнительным долгам в размере 31 тыс. руб.

На 31.12.2022г. в балансе СМФПП резерв по сомнительным долгам составляет 1 191 тыс.

На конец 2022г. в учете СМФПП отражено оценочное обязательство в виде резерва на оплату предстоящих отпусков в сумме 212 тыс. руб., а также отражен налог за 2022г., payable в связи с применением УСН, в сумме 84 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

В течение 2022 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации и достоверность информации заинтересованными пользователями не оказала влияние эпидемия коронавируса COVID-19.

Общество подтверждает, что, исходя из нашего текущего понимания ситуации, 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 в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

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

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Категория связанных сторон	Характер отношений	Наименование связанной стороны
Контрольный орган	Директор Фонда (с 01.09.2021г.)	Калужная Олеся Сергеевна
Контрольный орган	Председатель Попечительского совета	Лютиков Станислав Геннадьевич – первый заместитель главы СГО
Контрольный орган	Член Попечительского совета (с 29.09.2021г.)	Бастина Екатерина Александровна – начальник пресс-центра администрации
Контрольный орган	Член Попечительского совета (до 02.06.2022)	Колбасов Юрий Александрович – депутат Совета депутатов СГО
Контрольный орган	Член Попечительского совета (с 03.06.2022)	Терешкин Алексей Евгеньевич – депутат Совета депутатов СГО
Контрольный орган	Член Попечительского совета	Сафин Раиф Шагидавлятович – индивидуальный предприниматель
Контрольный орган	Член Попечительского совета, секретарь	Булатова Татьяна Евгеньевна – главный специалист администрации
Контрольный орган	Председатель Правления	Севостьянов Евгений Викторович – начальник отдела экономического развития
Контрольный орган	Член Правления Фонда	Михайлова Наталья Викторовна – председатель КУМИ
Контрольный 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 13.06.2022г.)	Вакарчук Анна Валентиновна – Экономист МКУ «ЦАХО»
Надзорный орган	Член Правления Фонда, секретарь (с14.06.2022г.)	Шолыгина Юлия Алексеевна - специалист отдела экономического развития

Сделки со связанными сторонами в отчетный период не заключались.

Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, включая НДФЛ за 2022 год составил 772 тыс. руб. В т.ч. начисленная заработная плата за 12 месяцев 2022 г. - 772 тыс. руб., начислен НДФЛ – 100 тыс. руб. Сумма страховых взносов начисленных на заработную плату управленческого персонала 233 тыс. руб.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

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

Директор СМФПП



О. С. Калюжная

13 марта 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

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

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	9 752	9 752	9 752
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	10 116	10 116	13 941
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	1 422	1 231
	5288	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Калюжная Олеся
Сергеевна

(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель

(подпись)

Калюжная Олеся Сергеевна

(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	842	(443)	857	-	(290)	-	(97)	-	-	-	1 409	1 191
	5530	за 2021г.	988	-	175	-	(321)	-	(97)	-	-	-	842	(443)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	16	(7)	6	-	(7)	-	-	-	-	-	15	(8)
	5531	за 2021г.	15	(7)	5	-	(4)	-	-	-	-	-	16	(7)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	13	-	1	-	(11)	-	-	-	-	-	3	-
	5532	за 2021г.	8	-	8	-	(3)	-	-	-	-	-	13	-
Прочая	5513	за 2022г.	813	(436)	850	-	(272)	-	(31)	-	-	-	1 391	(1 183)
	5533	за 2021г.	965	(533)	162	-	(314)	-	(97)	-	-	-	813	(436)
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	842	(443)	857	-	(290)	-	(97)	X	-	-	1 409	1 191
	5520	за 2021г.	988	-	175	-	(321)	-	(97)	X	-	-	842	(443)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 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		перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5553 5573	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5554 5574	за 2022г. за 2021г.	372 -	1 138 -	- -	(113) -	- -	- -	- -	1 397 -	
	5555 5575	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2022г. за 2021г.	215 177	263 92	2 -	(110) (54)	- -	- -	- -	370 215	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2022г. за 2021г.	122 93	56 52	2 -	(52) (23)	- -	- -	- -	128 122	
авансы полученные	5562 5582	за 2022г. за 2021г.	53 36	207 30	- -	(53) (13)	- -	- -	- -	207 53	
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2022г. за 2021г.	40 48	- 10	- -	(6) (18)	- -	- -	- -	35 40	
кредиты	5564 5584	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5565 5585	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5566 5586	за 2022г. за 2021г.	- 1	- -	- -	- (1)	- -	- -	- -	- -	
	5567 5587	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	
Итого	5550 5570	за 2022г. за 2021г.	215 177	263 92	2 -	(110) (54)	- -	X X	- -	370 215	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель

(подпись)

Калюжная Олеся
Сергеевна

(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	161	51	-	-	212
в том числе:						
резерв на оплату предстоящих отпусков	5701	161	51	-	-	212



Руководитель

(подпись)

Калужная Олеся
Сергеевна

(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.





В ДОКУМЕНТЕ ИЛИ НА НЕЙ

Подпись *С.С.С.*

Инициалы *С.С.С.*

Т.С.С.