

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
			31	12	2023
Организация	НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ФОНД РАЗВИТИЯ ПРОМЫШЛЕННОСТИ ХАБАРОВСКОГО КРАЯ"	по ОКПО	20492689		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2721234312		
Вид экономической деятельности	Деятельность по предоставлению займов промышленности	по ОКВЭД 2	64.92.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКФС / ОКФС	70400	16	
Фонды	/ Частная собственность	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				
Местонахождение (адрес)	680000, Хабаровский край, г.о. Город Хабаровск, г Хабаровск, ул Гайдара, дом 13, офис 305				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА	<input type="checkbox"/> НЕТ			
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "АУДИТ-АЛЬЯНС"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	2721183724		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1112721003834		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
6.1	Основные средства	1150	2 249	3 373	-
	в том числе:				
	Активы в форме права пользования	1151	2 249	3 373	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
6.2	Финансовые вложения	1170	262 676	103 160	31 860
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
6.3	Прочие внеоборотные активы	1190	44	-	-
	Итого по разделу I	1100	264 969	106 533	31 860
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6.4	Запасы	1210	21	38	209
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
6.5	Дебиторская задолженность	1230	1 151	1 049	1 365
6.6	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	13 673	9 858	16 859
6.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	18 756	70 984	13 811
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	33 601	81 928	32 234
	БАЛАНС	1600	298 570	188 461	64 094

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
6.8	Целевые средства	1350	294 592	184 808	63 922
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	294 592	184 808	63 922
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
6.9	Прочие обязательства	1450	1 991	2 244	-
	в том числе:				
	Арендные обязательства	1451	1 118	2 244	-
	Итого по разделу IV	1400	1 991	2 244	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
6.10	Кредиторская задолженность	1520	450	19	38
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
6.11	Оценочные обязательства	1540	308	263	134
6.12	Прочие обязательства	1550	1 232	1 129	-
	в том числе:				
	Арендные обязательства	1551	1 232	1 129	-
	Итого по разделу V	1500	1 987	1 411	172
	БАЛАНС	1700	296 570	186 461	64 094



Руководитель

(подпись)

Белоусова Светлана
Игоревна

(расшифровка подписи)

28 февраля 2024 г.

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

Организация НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ФОНД РАЗВИТИЯ
ПРОМЫШЛЕННОСТИ ХАБАРОВСКОГО КРАЯ"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Деятельность по предоставлению займов промышленности

Организационно-правовая форма / форма собственности
Фонды Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____

Дата (год, месяц, число) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКФС / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710003		
2023	12	31
20492689		
2721234312		
64.92.2		
70400		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	184 806	63 922
	Поступило средств:			
	Воступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	4 868	-
8.1	Прочие	6250	118 173	156 611
	Всего поступило средств	6200	123 041	156 611
	Использовано средств			
8.2	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	(27 398)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	(27 398)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(13 255)	(7 199)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(10 796)	(5 366)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(6)	(6)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(116)	(111)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(1 353)	(734)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
8.3	прочие	6326	(995)	(983)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
8.4	Прочие	6350	-	(1 129)
	в том числе:			
	Убыток от приносящей доход деятельности	6351	-	(1 046)
	Всего использовано средств	6300	(13 255)	(35 727)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	294 592	184 806



Белюсова Светлана
Игоревна
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

		форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация	НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ФОНД РАЗВИТИЯ ПРОМЫШЛЕННОСТИ ХАБАРОВСКОГО КРАЯ"		31	12	2023
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	20492689		
Вид экономической деятельности	Деятельность по предоставлению займов промышленности	ИНН	2721234312		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКВЭД 2	64.92.2		
Фонды	Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	70400	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
7.1	Проценты к получению	2320	4 530	1 520
	Проценты к уплате	2330	-	-
7.2	Прочие доходы	2340	665	525
7.3	Прочие расходы	2350	(187)	(3 022)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 028	(977)
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
7.4	Прочее	2460	(160)	(70)
	в том числе:			
	Налог при УСН	2461	(160)	(70)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 868	(1 047)

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	4 868	(1 047)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Белоусова Светлана
Игоревна

(расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация **НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ФОНД РАЗВИТИЯ
ПРОМЫШЛЕННОСТИ ХАБАРОВСКОГО КРАЯ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность по предоставлению займов промышленности**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Фонды **/ Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710005

31 12 2023

20492889

2721234312

64.92.2

70400

16

384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	137 972	170 738
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
субсидия из краевого бюджета	4114	118 173	156 513
проценты по предоставленным займам	4115	5 327	2 320
возмещение затрат на проведение научно-технической экспертизы	4116	-	98
возврат предоставленных займов	4117	13 539	11 802
обеспечительный платеж по договору займа	4118	873	-
прочие поступления	4119	80	5
Платежи - всего	4120	(189 176)	(113 565)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 121)	(2 056)
в связи с оплатой труда работников	4122	(10 762)	(7 823)
процентов по долговым обязательствам	4123	(229)	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
предоставленные займы	4125	(176 870)	(76 100)
возврат субсидии в краевой бюджет	4126	-	(83)
налог при УСН	4127	(111)	(85)
выдана грантов	4128	-	(27 398)
прочие платежи	4129	(83)	(17)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(51 204)	57 173
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-

в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 024)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	(1 024)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 024)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(52 228)	57 173
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	70 984	13 811
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	18 756	70 984
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Белоусова Светлана
Игоревна

(расшифровка подписи)

25 февраля 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о целевом использовании средств и отчету о финансовых результатах некоммерческой организации "Фонд развития промышленности Хабаровского края" (далее – Фонд) за 2023 год

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о целевом использовании средств и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности некоммерческой организации "Фонд развития промышленности Хабаровского края" за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В данных пояснениях, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

1. Общие сведения

Полное наименование некоммерческой организации - некоммерческая организация "Фонд развития промышленности Хабаровского края"

Сокращенное наименование некоммерческой организации - ФРП Хабаровского края

Адрес - 680000, г. Хабаровск, ул. Гайдара д. 13, оф. 305

Телефон: (4212) 35-88-48, (4212) 35-88-68

Адрес страницы в сети интернет: www.frp27.ru

Государственная регистрация - Фонд зарегистрирован главным управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Хабаровскому краю и Еврейской автономной области 08 декабря 2017 года, основной государственный регистрационный номер 1172724032315.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 2721234312

Код причины постановки на учет (КПП): 272101001

Основной вид деятельности по ОКВЭД – 64.92.2 (Деятельность по предоставлению займов промышленности)

Списочная численность работников на 31.12.2023 года 6 (шесть) человек (на 31.12.2022 года 6 (шесть) человек).

Учредители - Правительство Хабаровского края в лице министерства промышленности и торговли Хабаровского края.

Фонд учрежден на основании распоряжения Правительства Хабаровского края № 665-рп от 19.09.2017 года.

2. Основные цели деятельности Фонда

2.1. Основными целями деятельности Фонда являются:

- содействие реализации государственной промышленной политики в Хабаровском крае;
- осуществление мер стимулирования деятельности в сфере промышленности путем предоставления ее субъектам финансовой поддержки;
- информационно-аналитическое и консультационное обеспечение деятельности субъектов в сфере промышленности;
- содействие развитию автоматизированных систем обработки, хранения и распространения информации о состоянии отраслей промышленности Хабаровского края и прогнозе их развития.

3. Органы управления Фонда

3.1. Органами управления Фонда являются наблюдательный совет и директор Фонда.

3.2. Высшим коллегиальным органом Фонда является Наблюдательный совет.

В состав Наблюдательного совета входят:

В период с 12.10.2021 г. по 14.02.2022 г. (распоряжение единственного учредителя от 12.10.2021 № 19)

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Фомин Игорь Владимирович	и.о. министра промышленности Хабаровского края, председатель наблюдательного совета
2	Афанасьев Сергей Васильевич	заместитель министра промышленности Хабаровского края, заместитель председателя наблюдательного совета
3	Кирюхин Денис Валерьевич	начальник управления промышленной политики министерства промышленности Хабаровского края, секретарь наблюдательного совета
4	Тенетко Дмитрий Владимирович	заместитель министра промышленности Хабаровского края
5	Абросимов Алексей Александрович	начальник управления промышленности министерства

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
		промышленности Хабаровского края
6	Клюкина Екатерина Сергеевна	начальник отдела правовой и кадровой работы министерства промышленности Хабаровского края
7	Лисовая Инна Сергеевна	заведующая сектором финансового и хозяйственного обеспечения министерства промышленности Хабаровского края
8	Тарасов Максим Николаевич	и. о. министра инвестиционного развития и предпринимательства (по согласованию)
9	Мальковский Александр Николаевич	начальник главного управления Губернатора и правительства Хабаровского края по взаимодействию с правоохранительными органами (по согласованию)
10	Пугачев Дмитрий Викторович	заместитель министра экономического развития Хабаровского края (по согласованию)

В период с 15.02.2022 г. по 19.10.2022 г. (распоряжение единственного учредителя от 15.02.2022 г. № 2-р)

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Фомин Игорь Владимирович	министр промышленности и торговли Хабаровского края, председатель наблюдательного совета
2	Афанасьев Сергей Васильевич	заместитель министра промышленности и торговли Хабаровского края, заместитель председателя наблюдательного совета
3	Кирюхин Денис Валерьевич	начальник управления промышленной политики министерства промышленности и торговли Хабаровского края, секретарь наблюдательного совета
4	Тенетю Дмитрий Владимирович	заместитель министра промышленности и торговли Хабаровского края
5	Абросимов Алексей Александрович	начальник управления промышленности министерства промышленности и торговли Хабаровского края
6	Клюкина Екатерина Сергеевна	начальник отдела правовой и кадровой работы министерства промышленности и торговли Хабаровского края
7	Никулина Мария Сергеевна	ведущий эксперт сектора финансового и хозяйственного обеспечения министерства промышленности и торговли Хабаровского края
8	Тарасов Максим Николаевич	и. о. министра инвестиционного развития и предпринимательства (по согласованию)
9	Мальковский Александр Николаевич	начальник главного управления Губернатора и правительства Хабаровского края по взаимодействию с правоохранительными органами (по согласованию)
10	Пугачев Дмитрий Викторович	заместитель министра экономического развития Хабаровского края (по согласованию)

В период с 20.10.2022 г. по 15.06.2023 г. (распоряжение единственного учредителя от 20.10.2022 № 81-р)

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Романов Евгений Владимирович	и.о. министра промышленности и торговли Хабаровского края, председатель наблюдательного совета
2	Афанасьев Сергей Васильевич	заместитель министра промышленности и торговли Хабаровского края, заместитель председателя наблюдательного совета
3	Кирюхин Денис Валерьевич	начальник управления промышленной политики министерства промышленности и торговли Хабаровского края, секретарь наблюдательного совета

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
4	Тенетко Дмитрий Владимирович	заместитель министра промышленности и торговли Хабаровского края
5	Абросимов Алексей Александрович	начальник управления промышленности министерства промышленности и торговли Хабаровского края
6	Клюкина Екатерина Сергеевна	начальник управления правовой, кадровой и организационной работы министерства промышленности и торговли Хабаровского края
7	Панкратова Анастасия Александровна	заведующая сектором финансового и хозяйственного обеспечения министерства промышленности и торговли Хабаровского края
8	Тарасов Максим Николаевич	и. о. министра инвестиционного развития и предпринимательства (по согласованию)
9	Мальковский Александр Николаевич	начальник главного управления Губернатора и правительства Хабаровского края по взаимодействию с правоохранительными органами (по согласованию)
10	Пугачев Дмитрий Викторович	заместитель министра экономического развития Хабаровского края (по согласованию)

В период с 16.06.2023 г. по 31.12.2023 г. (распоряжение единственного учредителя от 16.06.2023 № 47-р)

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Романов Евгений Владимирович	министр промышленности и торговли Хабаровского края, председатель наблюдательного совета
2	Афанасьев Сергей Васильевич	заместитель министра промышленности и торговли Хабаровского края, заместитель председателя наблюдательного совета
3	Кирюхин Денис Валерьевич	начальник управления промышленной политики министерства промышленности и торговли Хабаровского края, секретарь наблюдательного совета
4	Тенетко Дмитрий Владимирович	заместитель министра промышленности и торговли Хабаровского края
5	Абросимов Алексей Александрович	начальник управления промышленности министерства промышленности и торговли Хабаровского края
6	Клюкина Екатерина Сергеевна	начальник управления правовой, кадровой и организационной работы министерства промышленности и торговли Хабаровского края
7	Затолокина Ксения Петровна	заведующая сектором финансового и хозяйственного обеспечения министерства промышленности и торговли Хабаровского края
8	Мальковский Александр Николаевич	начальник главного управления Губернатора и правительства Хабаровского края по взаимодействию с правоохранительными органами (по согласованию)
9	Пугачев Дмитрий Викторович	заместитель министра экономического развития Хабаровского края (по согласованию)

Вознаграждения в пользу членов Наблюдательного совета не выплачивались, сделки и операции с ними не осуществлялись.

3.3. Исполнительным органом Фонда является Директор.

С 15.10.2022 г. по 31.01.2023 г. исполняющей обязанности директора являлась Веретенникова Татьяна Александровна (Протокол заседания наблюдательного совета от 15.09.2022 № 53).

С 01.02.2023 г. по 31.01.2024 г. директором Фонда являлась Веретенникова Татьяна Александровна (Протокол заседания наблюдательного совета от 24.01.2023 № 58).

С 01.02.2024 г. исполняющей обязанности директора является Белоусова Светлана Игоревна (Протокол заседания наблюдательного совета от 30.01.2024 № 74).

Контроль за деятельностью Фонда осуществляется ревизионной комиссией в составе (на 31.12.2023):
 председатель ревизионной комиссии – Затолокина Ксения Петровна
 члены ревизионной комиссии: Никулина Мария Сергеевна,
 Потапова Анна Александровна,
 Котик Юлия Владимировна.

Вознаграждения в пользу членов ревизионной комиссии не выплачивались, сделки и операции с ними не осуществлялись.

Бенефициарных владельцев, прямо или косвенно владеющих (имеющих преобладающее участие) в Фонде нет, так как фонд является некоммерческой организацией. Бенефициаром на основании п. 2 ст. 7 Федерального закона № 115-ФЗ от 07.08.2001 «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» в таком случае признается единоличный исполнительный орган – Директор Фонда.

4. Информация об учетной политике.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

4.1. Фонд ведет раздельный учет доходов и расходов.

4.2. Средства целевого финансирования расходуются в строгом соответствии с утвержденными сметами и назначениями. Использование средств не по назначению запрещается.

4.3. Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности (п. 3 ПБУ 22/2010, п. 11 ПБУ 4/99).

4.4. С 01.01.2020 года Фонд перешел на упрощенную систему налогообложения. Объект налогообложения "доходы".

4.5. Фонд вправе получать доход от видов предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, соответствующей целям Фонда.

Доходы и расходы по приносящей доход деятельности учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы». По окончании отчетного года финансовый результат от предпринимательской деятельности относится на субсчет 86.03 «Финансовый результат».

Целевые поступления Фонда на уставную деятельность, потраченные на соответствующие цели, не подлежат отражению в составе доходов, подлежащих налогообложению.

4.6. В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства, иные активы и обязательства относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4.7. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

По всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации в соответствии с требованиями законодательства.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

4.8. Право пользования арендованными активами признается по фактической стоимости в соответствии с пунктом 13 ФСБУ 25/2018. Стоимость права пользования активом погашается посредством начисления амортизации. Амортизация начисляется линейным методом.

Срок полезного использования устанавливается равным сроку аренды, если не предполагается переход к организации права собственности на предмет аренды.

Если договор аренды предусматривает переход права собственности на предмет аренды или ожидается, что организация выкупит предмет аренды, право пользования активом амортизируется в течение срока полезного использования предмета аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

В случае если ставка дисконтирования не может быть определена вышеуказанным способом, применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

4.9. К финансовым вложениям Фонд относит долгосрочные и краткосрочные займы.

Долгосрочные финансовые вложения (срок предоставленного займа более 12 месяцев) отражаются на счете 58.01.1. Краткосрочные финансовые вложения (срок предоставленного займа не превышает 12 месяцев) отражаются на счете 58.01.2.

Долгосрочные финансовые вложения переводятся в краткосрочные финансовые вложения в момент, когда по условиям договора займа до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Фонд не осуществляет расчет оценки предоставленных займов по дисконтированной стоимости.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

4.10. Фонд не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, к которым относятся канцелярские и офисные принадлежности (бумага, ручки, лапки, комплектующие для офисной техники, иные принадлежности, используемые для оформления документации и нужд управления). Затраты, связанные с их приобретением, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Оценка запасов при их списании производится по средней себестоимости.

4.11. Расходы, произведенные Фондом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за неисключительные лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

4.12. Фонд отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Фонд создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

4.13. Решение о досрочном применении ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» не принималось.

5. Раскрытие информации по бухгалтерской отчетности

Отчетность составлена в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, действующими в Российской Федерации и учетной политикой Фонда.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Аналитический учет по счету 26 «Общехозяйственные расходы» ведется по статьям расходов (затрат), согласно смете Фонда.

Общехозяйственные расходы, подлежат распределению согласно смете на соответствующий период. И подлежат ежемесячному списанию на расходование целевых средств с использованием счета 86.01 с указанием назначения целевых средств.

Доходы и Расходы Фонда, согласно, утвержденной сметы (Приказ Фонда № 7 от 16.03.2023 г.) за 2023 год составили 203 479 (тыс. руб.).

По состоянию на 01.01.2023 года остаток денежных средств на счетах Фонда – 70 984 тыс. рублей, в том числе 65 239 тыс. рублей остаток неиспользованной субсидии, направленной на использование в 2023 году в соответствии с Порядком предоставления субсидии.

№ п/п	Наименование статей	План/Факт
		Факт
	<u>Доходы:</u>	
	Остаток средств на начало года	70 984
1	Доходы от уставной деятельности	1 647
2	Возврат предоставленных займов	4 098
3	Субсидия из краевого бюджета (Постановление Правительства РФ № 194)	65 239
	<u>Поступлений от некоммерческой деятельности:</u>	118 173
1	Субсидия из краевого бюджета	1 426
2	Субсидии из краевого бюджета (Постановление Правительства РФ № 328)	116 747
	<u>Возвратные средства</u>	10 090

№ п/п	Наименование статей	План/Факт	
1	Возврат предоставленных займов	10 090	
	<u>Доходы от уставной деятельности</u>	4 232	
1	Доходы от деятельности по предоставлению займов	4 232	
	Итого	203 479	
	<u>Расходы:</u>	План	Факт
1	Выплаты персоналу	7 279	7 246
2	Закупка работ и услуг, из них:	2 653	2 176
	- аренда офисных помещений	1 252	1 252
3	Закупка непроектных активов, нематериальных активов, материальных запасов и основных средств	150	55
4	Уплата налогов, сборов и иных платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации, из них:	3 799	3 627
	- налоги и сборы с фонда оплаты труда	3 615	3 516
5	Предоставление займов	189 199	176 870
6	Иные выплаты	398	166
	Итого	203 478	190 140
	Остаток средств на конец года	-	13 339

В смете затрат Фонда указаны суммы планового поступления возвратных средств и доходов от уставной деятельности.

Фактически в 2023 году поступило:

- возвратные средства 13 539 тыс. рублей (разница в размере 3 449 тыс. рублей возникла по причине досрочного погашения основного долга по предоставленным займам);
- доходы от уставной деятельности 5 327 тыс. рублей (разница в размере 1 095 тыс. рублей возникла по причине предоставления займов на большую сумму, чем планировалось);
- обеспечительный платеж 873 тыс. рублей по договору о внесении обеспечительного платежа ДЗ-8ХК/23-ЗЛГ-2 от 26.10.2023 г.

Таким образом фактический остаток средств на 31.12.2023 составляет 18 756 тыс. рублей (13 339 + 3 449 + 1 095 + 873) и отражен по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" бухгалтерского баланса.

6. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2023 года

Раздел бухгалтерского баланса I "Внеоборотные активы" включает следующие показатели строк:

6.1. Строка 1150 "Основные средства":

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Основные средства, всего	2 249	3 373	-
в том числе:			
- активы в форме права пользования офисным помещением по договору аренды	2 249	3 373	-
Поступило	-	3 373	-
Выбыло	-	-	-
Первоначальная стоимость на отчетную дату	3 373	3 373	-
Накопленная амортизация на отчетную дату	(1 124)	-	-

Фонд арендует помещение для офиса по договору № 6 от 21.10.2021 г. без права выкупа. Договор аренды заключен на неопределенный срок. Договор классифицирован как объект бухгалтерского учета аренды на отчетную дату 31.12.2022. Срок аренды для целей учета установлен равным 36 месяцев, исходя из ожидаемого времени использования помещения.

Сумма ежемесячной арендной платы по договору составляет в отчетном году 91,75 тыс. руб., с 01 февраля 2023 года – 105,5 тыс. руб. в месяц (1 252 тыс. руб. в целом за 2023 год).

Арендные обязательства по состоянию на 31.12.2023 представлены следующим образом:

Показатели	Краткосрочные (до 1 года)	Долгосрочные (свыше 1 года)	Итого
Будущие минимальные арендные платежи по договору (номинальные). НДС нет	1 266	1 266	2 532
Будущие процентные расходы	(140)	(42)	(182)
Чистые арендные обязательства (балансовая стоимость)	1 232	1 118	2 350

В бухгалтерском балансе арендные обязательства отражены по строкам 1450 «Прочие обязательства» (долгосрочные) в сумме 1 118 тыс. руб. и 1550 «Прочие обязательства» (краткосрочные) в сумме 1 232 тыс. руб.

Процентные расходы исчислены по ставке 8,62% годовых, которая определена как средневзвешенная ставка по кредитам на срок от года до трех лет, предоставленным кредитными организациями по состоянию на декабрь 2022 года (по данным статистического бюллетеня Банка России).

6.2. Строка 1170 "Финансовые вложения", (тыс. руб.):

К долгосрочным финансовым вложениям относятся предоставленные целевые займы:

- ООО "ВТК" по договору целевого займа № ДЗ-174/20 от 28.09.2020 г. (по условиям договора возврат основного долга осуществляется с 15.01.2024 г. по 28.09.2025 г.).

По данной строке отражается часть долгосрочного целевого займа со сроком погашения с 15.01.2025 по 28.09.2025 года (более 12 месяцев) в размере 7 080 тыс. рублей. Часть целевого займа со сроком погашения с 15.01.2024 по 30.09.2024 года передана в краткосрочные финансовые вложения, так как по условиям договора займа до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Основным обеспечением по данному договору является:

1.1. Независимая гарантия АО "Федеральная корпорация по развитию малого и среднего предпринимательства" на сумму 13 230 тыс. рублей в соответствии с независимой гарантией № 102020/1364П от 26.10.2020 г.

1.2. Независимая гарантия ПАО "Промсвязьбанк" на сумму 3 270 тыс. рублей в соответствии с банковской гарантией № 00101-20-07 от 30.11.2020 г.

Дополнительным обеспечением по данному договору является:

2.1. Поручительство физического лица на сумму 14 160 тыс. рублей в соответствии с Договором поручительства № ДЗ-174/20-ПРЧ-1 от 28.09.2020 г.

2.2. Поручительство физического лица на сумму 14 160 тыс. рублей в соответствии с Договором поручительства № ДЗ-174/20-ПРЧ-2 от 28.09.2020 г.

- ООО "РТ ДВ" по договору целевого займа № ДЗ-32/21 от 20.05.2021 г. (по условиям договора возврат основного долга осуществляется с 15.01.2025 г. по 20.05.2026 г.).

По данной строке отражается часть долгосрочного целевого займа со сроком погашения с 15.01.2025 по 20.05.2026 года (более 12 месяцев) в размере 6 075 тыс. рублей. Часть целевого займа со сроком погашения с 30.06.2024 по 30.09.2024 года передана в краткосрочные финансовые вложения, так как по условиям договора займа до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Основным обеспечением по данному договору является:

1.1. Независимая гарантия АО "Федеральная корпорация по развитию малого и среднего предпринимательства" на сумму 8 100 тыс. рублей в соответствии с независимой гарантией № 062021/973П от 29.06.2021 г.

1.2. Независимая гарантия ПАО "Промсвязьбанк" на сумму 900 тыс. рублей в соответствии с банковской гарантией № 00175-21-07 от 25.08.2021 г.

- ООО "ПромМаш" по договору целевого займа № ДЗ-1ХК/22 от 22.02.2022 г. (по условиям договора возврат основного долга осуществляется с 30.06.2025 г. по 22.02.2027 г.).

Основным обеспечением по данному договору является:

1.1. Поручительство Гарантийного фонда Хабаровского края на сумму 14 000 тыс. рублей в соответствии с договором поручительства № ДЗ-1ХК/22-РГО от 30.03.2022 г.

1.2. Залог движимого имущества стоимостью 11 129 тыс. рублей в соответствии с договором залога движимого имущества от 22.02.2022 № ДЗ-1ХК/22-ЗЛГ.

Дополнительным обеспечением по данному договору является:

2.1. Поручительство физического лица на сумму 20 000 тыс. рублей в соответствии с Договором поручительства от 22.02.2022 № ДЗ-1ХК/22-ПРЧ.

- ООО "Таунга-Лес" по договору целевого займа № ДЗ-2ХК/22 от 14.07.2022 г. (по условиям договора возврат основного долга осуществляется с 30.09.2025 г. по 14.07.2027 г.).

Основным обеспечением по данному договору является:

1.1. Поручительство Гарантийного фонда Хабаровского края на сумму 13 720 тыс. рублей в соответствии с договором поручительства № ДЗ-2ХК/22-РГО от 14.07.2022 г.

1.2. Залог недвижимого имущества стоимостью 10 921 тыс. рублей в соответствии с договором ипотеки от 14.07.2022 № ДЗ-2ХК/22-ЗЛГ.

- ООО "Ген-Компетент" по договору целевого займа № ДЗ-3ХК/22 от 17.10.2022 г. (по условиям договора возврат основного долга осуществляется с 31.12.2025 г. по 17.10.2027 г.).

Основным обеспечением по данному договору является:

1.1. Поручительство Гарантийного фонда Хабаровского края на сумму 11 550 тыс. рублей в соответствии с договором поручительства № ДЗ-3ХК/22-РГО от 17.10.2022 г.

1.2. Залог движимого имущества стоимостью 9 053 тыс. рублей в соответствии с договором залога от 17.10.22 г. № ДЗ-3ХК/22-ЗЛГ-1.

Дополнительным обеспечением по данному договору является:

2.1. Поручительство физического лица на сумму 16 500 тыс. рублей в соответствии с Договором поручительства от 17.10.2022 № ДЗ-3ХК/22-ПРЧ.

- ООО "Завод МеталлЭнерго" по договору целевого займа № ДЗ-4ХК/22 от 21.10.2022 г. (по условиям договора возврат основного долга осуществляется с 31.12.2025 г. по 21.10.2027 г.).

Основным обеспечением по данному договору является:

1.1. Поручительство Гарантийного фонда Хабаровского края на сумму 13 400 тыс. рублей в соответствии с договором поручительства № ДЗ-4ХК/22-РГО от 21.10.2022 г.

1.2. Залог движимого имущества 15 640 тыс. рублей в соответствии с договором залога движимого имущества от 16.05.2023 г. № ДЗ-4ХК/22-ЗЛГ-1.

- ООО "Союзкомпозит" по договору целевого займа № ДЗ-1ХК/23 от 13.02.2023 г. (по условиям договора возврат основного долга осуществляется с 30.06.2026 г. по 13.02.2028 г.).

Основным обеспечением по данному договору является:

1.1. Поручительство Гарантийного фонда Хабаровского края на сумму 14 000 тыс. рублей в соответствии с договором поручительства № ДЗ-1ХК/23-РГО от 26.06.2023 г.

1.2. Залог движимого имущества стоимостью 9 596 тыс. рублей в соответствии с договором залога от 04.04.2023 г. № ДЗ-1ХК/23-ЗЛГ-1.

1.3. Залог движимого имущества стоимостью 1 363 тыс. рублей в соответствии с договором залога от 04.04.2023 г. № ДЗ-1ХК/23-ЗЛГ-2.

Дополнительным обеспечением по данному договору является:

2.1. Поручительство физического лица на сумму 20 000 тыс. рублей в соответствии с Договором поручительства от 04.04.2023 № ДЗ-1ХК/23-ПРЧ.

- ИП Москвитин М.В. по договору целевого займа № ДЗ-2ХК/23 от 17.05.2023 г. (по условиям договора возврат основного долга осуществляется с 30.09.2026 г. по 17.05.2028 г.).

Основным обеспечением по данному договору является:

1.1. Поручительство Гарантийного фонда Хабаровского края на сумму 9 800 тыс. рублей в соответствии с договором поручительства № ДЗ-2ХК/23-РГО от 07.09.2023 г.

1.2. Залог недвижимого имущества стоимостью 7 251 тыс. рублей в соответствии с договором ипотеки № ДЗ-2ХК/23-ЗЛГ от 17.05.2023 г.

- ООО "Тумнинский прииск" по договору целевого займа № ДЗ-3ХК/23 от 09.06.2023 г. (по условиям договора возврат основного долга осуществляется с 30.09.2026 г. по 09.06.2028 г.).

Основным обеспечением по данному договору является:

1.1. Залог движимого имущества стоимостью 8 850 тыс. рублей в соответствии с договором залога № ДЗ-3ХК/23-ЗЛГ-1 от 09.06.2023 г.

1.2. Залог недвижимого имущества стоимостью 15 653 тыс. рублей в соответствии с договором ипотеки № ДЗ-3ХК/23-ЗЛГ от 09.06.2023 г.

Дополнительным обеспечением по данному договору является:

2.1. Поручительство физического лица на сумму 20 000 тыс. рублей в соответствии с Договором поручительства от 09.06.2023 г. № ДЗ-3ХК/23-ПРЧ-1.

2.2. Поручительство физического лица на сумму 20 000 тыс. рублей в соответствии с Договором поручительства от 09.06.2023 г. № ДЗ-3ХК/23-ПРЧ-2.

- ООО "Токинский кирпичный завод" по договору целевого займа № ДЗ-4ХК/23 от 19.06.2023 г. (по условиям договора возврат основного долга осуществляется с 30.09.2026 г. по 19.06.2028 г.).

Основным обеспечением по данному договору является:

1.1. Поручительство Гарантийного фонда Хабаровского края на сумму 14 000 тыс. рублей в соответствии с договором поручительства № 3 от 21.09.2023 г.

1.2. Залог движимого имущества стоимостью 11 763 тыс. рублей в соответствии с договором залога от 27.06.2023 г. № ДЗ-4ХК/23-ЗЛГ.

Дополнительным обеспечением по данному договору является:

2.1. Поручительство физического лица на сумму 20 000 тыс. рублей в соответствии с Договором поручительства от 27.06.2023 г. № ДЗ-4ХК/23-ПРЧ.

- ООО "ДСК-Инжиниринг" по договору целевого займа № ДЗ-5ХК/23 от 08.08.2023 г. (по условиям договора возврат основного долга осуществляется с 31.12.2026 г. по 08.08.2028 г.).

Основным обеспечением по данному договору является:

1.1. Залог недвижимого имущества стоимостью 30 811 тыс. рублей в соответствии с договором ипотеки от 08.08.2023 г. № ДЗ-5ХК/23-ЗЛГ.

- ООО "Лемакам" по договору целевого займа № ДЗ-6ХК/23 от 26.09.2023 г. (по условиям договора возврат основного долга осуществляется с 31.12.2026 г. по 26.09.2028 г.).

Основным обеспечением по данному договору является:

1.1. Залог движимого имущества стоимостью 8 819 тыс. рублей в соответствии с договором залога № ДЗ-3ХК/23-ЗЛГ-2 от 26.09.2023 г.

1.2. Залог недвижимого имущества стоимостью 16 319 тыс. рублей в соответствии с договором ипотеки № ДЗ-6ХК/23-ЗЛГ-1 от 26.09.2023 г.

Дополнительным обеспечением по данному договору является:

2.1. Поручительство физического лица на сумму 24 500 тыс. рублей в соответствии с Договором поручительства от 26.09.2023 г. № ДЗ-6ХК/23-ПРЧ.

- ООО "Полимер Упаk Сервис" по договору целевого займа № ДЗ-7ХК/23 от 26.09.2023 г. (по условиям договора возврат основного долга осуществляется с 31.12.2026 г. по 26.09.2028 г.).

Основным обеспечением по данному договору является:

1.1. Поручительство Гарантийного фонда Хабаровского края на сумму 9 800 тыс. рублей в соответствии с договором поручительства № ДЗ-7ХК/23-РГО от 26.10.2023 г.

1.2. Залог недвижимого имущества стоимостью 8 431 тыс. рублей в соответствии с договором ипотеки № ДЗ-7ХК/23-ЗЛГ от 26.09.2023 г.

Дополнительным обеспечением по данному договору является:

2.1. Поручительство физического лица на сумму 17 000 тыс. рублей в соответствии с Договором поручительства от 26.09.2023 г. № ДЗ-7ХК/23-ПРЧ.

- ООО "Браво" по договору целевого займа № ДЗ-8ХК/23 от 26.10.2023 г. (по условиям договора возврат основного долга осуществляется с 31.03.2027 г. по 26.10.2028 г.).

Основным обеспечением по данному договору является:

1.1. Поручительство Гарантийного фонда Хабаровского края на сумму 3 584 тыс. рублей в соответствии с договором поручительства № ДЗ-8ХК/23-РГО от 26.10.2023 г.

1.2. Залог движимого имущества стоимостью 1 576 тыс. рублей в соответствии с договором залога № ДЗ-8ХК/23-ЗЛГ-1 от 26.10.2023 г.

1.3. Обеспечительный платеж на сумму 873 тыс. рублей по договору о внесении обеспечительного платежа № ДЗ-8ХК/23-ЗЛГ-2 от 26.10.2023 г.

Дополнительным обеспечением по данному договору является:

2.1. Поручительство физического лица на сумму 6 032 тыс. рублей в соответствии с Договором поручительства от 26.10.2023 г. № ДЗ-8ХК/23-ПРЧ.

- ООО "Техноинженеринг" по договору целевого займа № ДЗ-9ХК/23 от 18.12.2023 г. (по условиям договора возврат основного долга осуществляется с 31.03.2027 г. по 18.12.2028 г.).

Основным обеспечением по данному договору является:

1.1. Залог движимого имущества стоимостью 4 218 тыс. рублей в соответствии с договором залога № ДЗ-9ХК/23-ЗЛГ-1 от 18.12.2023 г.

1.2. Залог недвижимого имущества стоимостью 19 087 тыс. рублей в соответствии с договором ипотеки № ДЗ-9ХК/23-ЗЛГ-2 от 18.12.2023 г.

Дополнительным обеспечением по данному договору является:

2.1. Поручительство физического лица на сумму 21 750 тыс. рублей в соответствии с Договором поручительства от 18.12.2023 г. № ДЗ-9ХК/23-ПРЧ.

- ООО "ПромМаш" по договору целевого займа № ДЗ-10ХК/23 от 22.12.2023 г. (по условиям договора возврат основного долга осуществляется с 31.03.2027 г. по 22.12.2028 г.),

Основным обеспечением по данному договору является:

1.1. Залог движимого имущества стоимостью 24 833 тыс. рублей в соответствии с договором залога № ДЗ-10ХК/23-ЗЛГ от 22.12.2023 г.

Дополнительным обеспечением по данному договору является:

2.1. Поручительство физического лица на сумму 22 500 тыс. рублей в соответствии с Договором поручительства от 22.12.2023 г. № ДЗ-10ХК/23-ПРЧ.

- ООО "ДВЗПТ" по договору целевого займа № ДЗ-128/23 от 16.11.2023 г. (по условиям договора возврат основного долга осуществляется с 20.03.2027 г. по 16.11.2028 г.),

Основным обеспечением по данному договору является:

1.1. Гарантия банка ВТБ (ПАО) на сумму 6 000 тыс. рублей в соответствии с банковской гарантией от 22.11.2023 г. № М56-23-10222/BG.

Полученное обеспечение по предоставленным займам Фонд отражает на забалансовом счете 008 "Обеспечения обязательств и платежей полученные".

Финансовые вложения (строка 1170)	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Всего, в том числе:	262 676	103 160	31 860
- предоставленный заем (долгосрочный) ООО "ВТК" по договору целевого займа № ДЗ-174/20 от 28.09.2020 г.	7 080	14 160	14 160
- предоставленный заем (долгосрочный) ООО "РТ ДВ" по договору целевого займа № ДЗ-32/21 от 20.05.2021 г.	6 075	8 100	8 100
- предоставленный заем (долгосрочный) ООО "Форпостлес" по договору целевого займа № ДЗ-106/21 от 19.08.2021 г.	-	4 800	9 600
- предоставленный заем (долгосрочный) ООО "ПромМаш" по договору целевого займа № ДЗ-1ХК/22 от 22.02.2022 г.	20 000	20 000	-
- предоставленный заем (долгосрочный) ООО "Таунга-Лес" по договору целевого займа № ДЗ-2ХК/22 от 14.07.2022 г.	17 092	19 600	-
- предоставленный заем (долгосрочный) ООО "Тен-Компетент" по договору целевого займа № ДЗ-3ХК/22 от 17.10.2022 г.	15 809	16 500	-
- предоставленный заем (долгосрочный) ООО "Завод МеталлЭнерго" по договору целевого займа № ДЗ-4ХК/22 от 21.10.2022 г.	20 000	20 000	-
- предоставленный заем (долгосрочный) ООО "Союзкомполит" по договору целевого займа № ДЗ-1ХК/23 от 13.02.2023 г.	20 000	-	-
- предоставленный заем (долгосрочный) ИП Москвитин М.В. по договору целевого займа № ДЗ-2ХК/23 от 17.05.2023 г.	14 000	-	-
- предоставленный заем (долгосрочный) ООО "Тумнинский прииск" по договору целевого займа № ДЗ-3ХК/23 от 09.06.2023 г.	20 000	-	-
- предоставленный заем (долгосрочный) ООО "Токинский кирпичный завод" по договору целевого займа № ДЗ-4ХК/23 от 19.06.2023 г.	20 000	-	-
- предоставленный заем (долгосрочный) ООО "ДСК-Инжиниринг" по договору целевого займа № ДЗ-5ХК/23 от 08.08.2023 г.	20 000	-	-
- предоставленный заем (долгосрочный) ООО "Лемаком" по договору целевого займа № ДЗ-6ХК/23 от 26.09.2023 г.	20 000	-	-
- предоставленный заем (долгосрочный) ООО "Полимер Упаков. Сервис" по договору целевого займа № ДЗ-7ХК/23 от 26.09.2023 г.	13 750	-	-

Финансовые вложения (строка 1170)	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
- предоставленный заем (долгосрочный) ООО "Браво" по договору целевого займа № ДЗ-8ХК/23 от 26.10.2023 г.	5 120	-	-
- предоставленный заем (долгосрочный) ООО "Техноинженеринг" по договору целевого займа № ДЗ-9ХК/23 от 18.12.2023 г.	18 000	-	-
- предоставленный заем (долгосрочный) ООО "Проммаш" по договору целевого займа № ДЗ-10ХК/23 от 22.12.2023 г.	20 000	-	-
- предоставленный заем (долгосрочный) ООО "ДВЗПТ" по договору целевого займа № ДЗ-128/23 от 16.11.2023 г.	5 750	-	-

6.3. Строка 1190 "Прочие внеоборотные активы" (тыс. руб.)

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Прочие внеоборотные активы, в том числе:	44	-	-
- расходы будущих периодов (программное обеспечение, используемое более 12 месяцев)	44	-	-

Раздел бухгалтерского баланса II «Оборотные активы» включает следующие показатели строк:

6.4. Строка 1210 "Запасы", (тыс. руб.):

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Запасы, в том числе:	21	38	209
- полиграфическая продукция	-	-	126
- расходы будущих периодов (программное обеспечение, используемое менее 12 месяцев)	21	38	83

6.5. Строка 1230 "Дебиторская задолженность" (тыс. руб.):

Дебиторская задолженность	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Всего, в том числе:	1 151	1 049	1 355
- начисленные проценты по Договору займа № ДЗ 106/18 от 06.12.2018 г.	-	119	25
- начисленные дополнительные проценты по Договору займа № ДЗ 106/18 от 06.12.2018 г. за невыполнение условий договора займа	-	298	1193
- начисленные пени за просрочку по уплате процентов и основного долга по Договору займа № ДЗ 106/18 от 06.12.2018 г.	-	491	-
- начисленные проценты по Договору займа № ДЗ 174/20 от 28.09.2020 г.	4	40	4
- начисленные проценты по Договору займа № ДЗ-32/21 от 20.05.2021 г.	5	2	2
- начисленные пени за просрочку по уплате процентов и основного долга по Договору займа № ДЗ-32/21 от 20.05.2021 г.	657	-	-
- начисленные проценты по Договору займа № ДЗ-106/21 от 19.08.2021 г.	-	3	3
- начисленные проценты по Договору займа № ДЗ-9ХК/23 от 18.12.2023 г.	7	-	-

Дебиторская задолженность	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
- начисленные проценты по Договору займа № ДЗ-10ХК/23 от 22.12.2023 г.	5	-	-
- начисленные проценты по Договору займа № ДЗ-2ХК/23 от 17.05.2023 г.	12	-	-
- начисленные проценты по Договору займа № ДЗ-128/23 от 16.11.2023 г.	2	-	-
- обеспечительный платеж за аренду офисного помещения ИП Демиденко О.А. по договору № 6 от 21.10.2021 г.	92	92	92
- переплата страховых взносов в бюджет и внебюджетные фонды	-	-	8
- излишне выплаченная заработная плата	-	-	23
- переплата налога на доходы физических лиц	-	-	3
- аванс за аренду выделенного сервера ООО "Админвпс" по договору № 07-03/2020 от 11.02.2020.	1	4	1
- авансовый платеж на единый налоговый счет	366	-	-

На 31.12.2023 года просроченная дебиторская задолженность отсутствует

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2022
Просроченная дебиторская задолженность	-	453	453

Резерв по сомнительным долгам не создается так как дебиторская задолженность обеспечена залогом, поручительством банковской гарантией.

6.6. Строка 1240 "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" (тыс. руб.):

По данной строке отражается:

- остаток основного долга по целевому займу ООО "Форпостлес" по договору целевого займа № ДЗ-106/21 от 19.08.2021 г., так как по условиям договора займа на 31.12.2023 года до возврата остатка основной суммы долга остается 365 дней (срок погашения 19.08.2024 года).

Основным обеспечением по данному договору является:

1.1. Независимая гарантия ПАО "Промсвязьбанк" на сумму 5 100 тыс. рублей в соответствии с банковской гарантией № 00231-21-07 от 29.11.2021 г.

1.2. Независимая гарантия АО "Федеральная корпорация по развитию малого и среднего предпринимательства" на сумму 4 800 тыс. рублей в соответствии с независимой гарантией № 102021/1792П от 18.11.2021 г.

- часть краткосрочного целевого займа ООО "ВТК" по договору целевого займа № ДЗ-174/20 от 28.09.2020 г., так как по условиям договора займа на 31.12.2023 года до возврата основной суммы долга остается 365 дней (срок погашения с 15.01.2024 по 30.09.2024 г.)

- часть краткосрочные целевого займа ООО "РТ ДВ" по договору целевого займа № ДЗ-32/21 от 20.05.2021 г., так как по условиям договора займа на 31.12.2023 года до возврата основной суммы долга остается 365 дней (срок погашения с 30.06.2024 по 30.09.2024 г.)

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Всего, в том числе:	13 673	9 858	16 859
- предоставленный заем (краткосрочная часть) ООО "ВТК" по договору целевого займа № ДЗ-106/18 от 06.12.2018 г.	-	5 058	16 859
- предоставленный заем (краткосрочная часть) ООО "Форпостлес" по договору целевого займа № ДЗ-106/21 от	4 568	4 800	-

19.08.2021 г.			
- предоставленный заем (краткосрочная часть) ООО "ВТК" по договору целевого займа № ДЗ-174/20 от 28.09.2020 г.	7 080	-	-
- предоставленный заем (краткосрочная часть) ООО "РТ ДВ" по договору целевого займа № ДЗ-32/21 от 20.05.2021 г.	2 025	-	-

6.7. Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" (тыс. руб.):

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	18 756	70 984	13 811
- расчетный счет в Филиале "Центральный" банка ВТБ ПАО г. Москва	3 834	4 859	12 320
- лицевой счет 712Н5625001, раздел 21044680 в УФК по Хабаровскому краю	798	236	1 344
- лицевой счет 712Н5625001, раздел 19030265 в УФК по Хабаровскому краю	430	253	147
- лицевой счет 712Н5625001, раздел 23015751 в УФК по Хабаровскому краю	10 070	-	-
- лицевой счет 41226Ъ76023 в УФК по Хабаровскому краю	251	108	-
- лицевой счет 41226Ъ76024 в УФК по Хабаровскому краю	1 525	123	-
- лицевой счет 41226Ъ76025 в УФК по Хабаровскому краю	1 848	65 405	-
Остаток денежных средств по Отчету о движении денежных средств	18 756	70 984	13 811

Денежных средств, недоступных для использования Фондом, на отчетные даты нет.

Раздел бухгалтерского баланса III "Целевое финансирование" включает следующие показатели строк:

6.8. Строка 1350 "Целевые средства", по данной строке отражен остаток средств целевого финансирования (тыс. руб.):

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Целевые средства, в том числе:	294 592	184 806	63 922
- субсидия из краевого бюджета	270 541	167 347	50 193
- нераспределенная прибыль	7 439	2 571	3 617
- средства от возврата предоставленных займов (основной долг)	16 612	14 888	10 112

6.9. Строка 1450 "Прочие обязательства" по данной строке отражена долгосрочная часть арендных обязательств и обеспечительный платеж, полученный по договору займа со сроком погашения 26.10.2028 (тыс. руб.):

Прочие обязательства	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
всего, в том числе:	1 991	2 244	-
- арендные обязательства по договору аренды от 21.10.2021 № 6	1 118	2 244	-
- обеспечительный платеж по договору о внесении обеспечительного платежа № ДЗ-8ХК/23-ЗЛП-2 от 26.10.2023 г.	873	-	-

6.10. Строка 1520 "Кредиторская задолженность" (тыс. руб.):

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Кредиторская задолженность, в том числе:	450	19	38

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Задолженность перед поставщиками	-	3	4
Переплата заемщиками процентов по договорам займа	23	-	-
Налоги и взносы, всего:	427	16	34
- налог при УСН за 2023 год (срок уплаты 28.03.2024)	64	16	34
- страховые взносы за декабрь 2023 года (срок уплаты 28.01.2024)	363	-	-

Просроченной кредиторской задолженности на отчетные даты нет.

6.11. Строка 1540 "Оценочные обязательства" (тыс. руб.):

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Оценочные обязательства, в том числе:	306	263	134
- оценочные обязательства, признанные в связи с предстоящей оплатой отпусков	306	263	134
Признано в отчетном году	306	263	134
Использовано в отчетном году	(263)	(134)	(45)

Оценочное обязательство создано в отношении предстоящих расходов Фонда по оплате отпусков работникам, не использованных по состоянию на 31 декабря. В отношении срока исполнения обязательств ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2023 года будет использован в течение 2024 года. По мнению руководства, фактический расход по выплатам отпускных не превысит сумму обязательств, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 года.

6.12. Строка 1550 "Прочие обязательства" по данной строке отражена краткосрочная часть арендных обязательств (тыс. руб.):

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Прочие обязательства, в том числе:			
Арендные обязательства по договору аренды от 21.10.2021 № 6	1 232	1 129	-

7. Расшифровка статей отчета о финансовых результатах

7.1. Строка 2320 "Проценты к получению" (тыс. руб.):

Проценты к получению	За 2023 год	За 2022 год
Всего, в том числе:	4 530	1 520
- проценты, начисленные ООО "ВТК" за пользование займом № ДЗ-106/18 от 06.12.2018 г	46	529
- проценты, начисленные ООО "ВТК" за пользование займом № ДЗ-174/20 от 28.09.2020 г	142	142
- проценты, начисленные ООО "РТ ДВ" за пользование займом № ДЗ-32/21 от 20.05.2021 г.	63	81
- проценты, начисленные ООО "Форпостлес" за пользование займом № ДЗ-106/21 от 19.08.2021 г.	64	96
- проценты, начисленные ООО "Таунга-Лес" за пользование займом № ДЗ-2ХК/22 от 14.07.2022 г.	194	73
- проценты, начисленные ООО "Промман" за пользование займом № ДЗ-1ХК/22 от 22.02.2022 г.	600	422
- проценты, начисленные ООО "Ген-Компетент" за пользование займом № ДЗ-3ХК/22 от 17.10.2022 г.	821	59
- проценты, начисленные ООО "Завод МеталлЭнерго" за пользование займом № ДЗ-4ХК/22 от 21.10.2022 г.	1 000	118
- проценты, начисленные ООО "Браво" за пользование займом № ДЗ-8ХК/23 от 26.10.2023 г.	38	-

Проценты к получению	За 2023 год	За 2022 год
- проценты, начисленные ООО "ДВЗПТ" за пользование займом № ДЗ-128/23 от 16.11.2023 г.	4	-
- проценты, начисленные ООО "ДСК-Инжиниринг" за пользование займом № ДЗ-5ХК/23 от 08.08.2023 г.	373	-
- проценты, начисленные ООО "Лемаком" за пользование займом № ДЗ-6ХК/23 от 26.09.2023 г.	255	-
- проценты, начисленные ИП Москвитин М.В. за пользование займом № ДЗ-2ХК/23 от 17.05.2023г.	11	-
- проценты, начисленные ООО "Полимер Упаk Сервис" за пользование займом № ДЗ-7ХК/23 от 26.09.2023	16	-
- проценты, начисленные ООО "Проммаш" за пользование займом № ДЗ-10ХК/23 от 22.12.2023 г.	5	-
- проценты, начисленные ООО "Союзкомполит" за пользование займом № ДЗ-1ХК/23 от 13.02.2023 г.	509	-
- проценты, начисленные ООО "Техноинжениринг" за пользование займом № ДЗ-9ХК/23 от 18.12.2023 г.	7	-
- проценты, начисленные ООО "ТКЗ" за пользование займом № ДЗ-4ХК/23 от 19.06.2023 г.	53	-
- проценты, начисленные ООО "Тумнинский прииск" за пользование займом № ДЗ-3ХК/23 от 09.06.2023 г.	329	-

7.2. Строка 2340 "Прочие доходы" (тыс. руб.)

	За 2023 год	За 2022 год
Прочие доходы, в том числе:	685	525
- пени, начисленные ООО "ВТК" за просрочку по уплате процентов и основного долга в соответствии с договором займа № ДЗ-106/18 от 06.12.2018 г	-	503
- пени, начисленные ООО "ВТК" за просрочку по уплате процентов в соответствии с договором займа № ДЗ-174/20 от 28.09.2020 г	1	1
- пени, начисленные ООО "РТ ДВ" за просрочку по уплате процентов и основного долга в соответствии с договором займа № ДЗ-32/21 от 20.05.2021 г.	659	1
- пени, начисленные ООО "Форпостлес" за просрочку по уплате процентов и основного долга в соответствии с договором займа № ДЗ-32/21 от 20.05.2021 г	4	-
- комиссия за проведение дополнительной экспертизы, начисленная ООО "Тен-Компетент" и ООО "Браво"	21	20

7.3. Строка 2350 "Прочие расходы" (тыс. руб.):

Прочие расходы	За 2023 год	За 2022 год
Всего, в том числе:	(187)	(3 022)
- аренда офисного помещения	-	(367)
- фонд оплаты труда	-	(1 948)
- начисления на фонд оплаты труда	-	(652)
- оплата работ сторонних организаций, специалистов	(14)	(55)
- убыток прошлых лет	(173)	-

7.4. Строка 2460 "Прочее" (тыс. руб.):

В данной строке отражается показатель, связанный с уплатой налога при применении упрощенной системы налогообложения

	За 2023 год	За 2022 год
Прочее, в том числе:	(160)	(70)
- начисленный налог при УСН	(160)	(70)

8. Расшифровка статей отчета о целевом использовании средств за 2023 год.

Внутригрупповые обороты в отчете исключены.

8.1. Строка 6250 "Прочие" (тыс. руб.):

По состоянию на 31.12.2023 года Фондом получено целевое финансирование (субсидия из краевого бюджета) в размере 118 173 тыс. рублей на реализацию мероприятия "Предоставления Фондом развития промышленности Хабаровского края финансовой поддержки субъектам промышленной деятельности и обеспечение деятельности Фонда развития промышленности Хабаровского края" государственной программы Хабаровского края "Развитие промышленного производства в Хабаровском крае".

	За 2023 год	За 2022 год
Прочие, в том числе:	118 173	156 611
- субсидия из краевого бюджета	118 173	156 513
- возмещение затрат на проведение научно-технической экспертизы проекта	-	98

8.2. Строка 6310 "Расходы на целевые мероприятия" (тыс. руб.)

	За 2023 год	За 2022 год
Расходы на целевые мероприятия, в том числе:	-	(27 398)
- выдача грантов	-	(27 398)

8.3. Строка 6326 "Прочие" (тыс. руб.):

	За 2023 год	За 2022 год
Прочие, в том числе:	(995)	(983)
- оснащение товарно-материальными ценностями	(95)	(880)
- оплата работ сторонних организаций, специалистов	(877)	(69)
- прочие расходы	(23)	-

8.4. Строка 6350 "Прочие" (тыс. руб.):

	За 2023 год	За 2022 год
Прочие, в том числе:	-	(1 129)
- возврат субсидии в краевой бюджет	-	(83)
- убыток от приносящей доход деятельности	-	(1 046)

9. Расшифровка статей отчета о движении денежных средств

Платежи в связи с оплатой труда работников по строке 4122 отчета о движении денежных средств отражены с учетом страховых взносов, НДФЛ и иных удержаний из выплат сотрудникам в пользу третьих лиц.

По строке 4123 «Проценты по долговым обязательствам» отражены проценты по арендному обязательству за аренду офиса в сумме 229 тыс. руб. за 2023 год.

По строке 4329 «Прочие платежи» отражено погашение основного долга по аренде в сумме 1 024 тыс. руб. Всего уплачено за аренду офиса в 2023 году в соответствии с условиями договора 1 253 тыс. руб. (229 + 1 024).

10. Связанные стороны

В 2023 году сумма краткосрочных вознаграждений, начисленных в пользу основного управленческого персонала (заработная плата, премии, отпускные, иные выплаты) составила 3 094 тыс. руб., включая НДФЛ и страховые взносы (в 2022 г. – 2 095 тыс. руб.).

Долгосрочные вознаграждения в пользу основного управленческого персонала не выплачивались.

Иные операции со связанными сторонами в отчетном периоде отсутствовали.

11. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, имевших место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности не происходило.

12. Экономическая среда, в которой Фонд осуществляет деятельность. Управление рисками.

В отчетном году продолжается влияние на экономику РФ сложной геополитической обстановки, ограничений, введенных в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, а также мер, принимаемых в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Будущие последствия указанных событий крайне непредсказуемы. Нельзя исключить риск того, что заемщики и контрагенты Фонда будут затронуты будущими санкциями. Руководство Фонда сосредоточено на обеспечении непрерывности работы и предпринимает надлежащие меры для снижения рисков и поддержания устойчивости в текущих условиях.

Кредитные риски для Фонда связаны с возможными неблагоприятными последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) заемщиками обязательств по предоставленным им заемным средствам. Для минимизации кредитных рисков займы выдаются только под обеспечение.

Юридические риски, связанные с незаконченными судебными разбирательствами, на дату подписания отчетности отсутствуют.

Руководитель

26 февраля 2024 г.



Белуцова С.И.