

КОНСУЛЬТАЦИОННО-АУДИТОРСКАЯ ФИРМА

ООО «ЛОГИКА»



E-mail: logika_@bk.ru

Аудиторское заключение

по финансовой (бухгалтерской) отчетности

**Некоммерческая организация «Государственный фонд
развития промышленности Кировской области»**

за 2021 год

Киров, 2022 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Учредителям ФРП КО

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Некоммерческой организации «Государственный фонд развития промышленности Кировской области» (ОГРН: 1184350009140, 610020, Кировская область, город Киров, улица Спасская, дом 18, офис 24), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021г., отчета о целевом финансировании и пояснений к ним.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Некоммерческой организации «Государственный фонд развития промышленности Кировской области» по состоянию на 31 декабря 2021 года в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

В бухгалтерском балансе в составе краткосрочных финансовых вложений необоснованно отражены долгосрочные займы в размере 64284 тыс.рублей. В результате завышена строка баланса 1240 "Финансовые вложения" и занижена строка 1170 "Финансовые вложения".

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) 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 Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- 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 (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

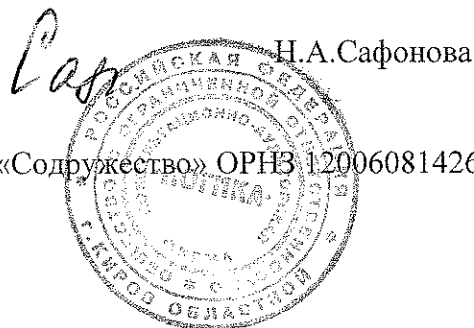
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, 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.

Директор ООО КАФ «Логика»
квалификационный аттестат аудитора № 043644,
выдан ЦАЛАК МФ РФ 28.03.2002 г.

ООО КАФ «Логика» член СРО аудиторов Ассоциации «Содружество» ОРНЗ 12006081426
610002, г.Киров, ул.Урицкого 36/1 офис 6

29 ноября 2022 г.



**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.**

Организация Некоммерческая организация "Государственный фонд развития промышленности Кировской области"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 610020, г. Киров, ул. Спасская, д. 18, кв. 24

КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710001	
Дата (число, месяц, год)	31	03 2022
По ОКПО	31687733	
ИНН	4345482426	
по ОКВЭД 2	64.99	
по ОКОПФ/ОКФС	70400	16
по ОКЕИ	384	

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Каф "Логика", ООО

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	4346021989
ОГРН/ ОГРНИП	1034316539146

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ⁴	На 31 декабря 2019 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	48	48	48
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	175	175	175
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	20	31	42
	Итого по разделу I	1100	243	254	265
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	25	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	30	66	15
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	64 284	50 437	15 734
	ОАО "Искож"	1241	27 706	15 734	15 734
	АО "Лепсе"	1242	4 688	10 313	-
	ООО "ХольцХаус"	1243	24 390	24 390	-
	ООО "Котельничский ЗСМ"	1244	7 500	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	13 612	4 077	1 550
	Прочие оборотные активы	1260	7	10	7
	Итого по разделу II	1200	77 958	54 590	17 306
	БАЛАНС	1600	78 201	54 844	17 571

Отчет о финансовых результатах
за 2021 г.

Организация: Некоммерческая организация "Государственный фонд развития промышленности Кировской области"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
Организационно-правовая форма / форма собственности: Фонды / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)	31 03 2022		
По ОКПО	31687733		
ИНН	4345482426		
по ОКВЭД 2	64.99		
по ОКОПФ/ОКФС	70400	16	
по ОКЕИ	384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2021 г. ³	За 2020 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	546	376
	Проценты по выданным займам	2111	-	376
	Себестоимость продаж	2120	(542)	(291)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4	85
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	4	85
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	85	66
	Прочие расходы	2350	(1)	(1)
	Пени, за нарушение условий договора	2351	(-)	(1)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	88	150
	Налог на прибыль	2410	(5)	(11)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(5)	(11)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	83	139

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2021 г. ³	За 2020 г. ⁴
	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 ⁶	2500	83	139
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Семаков

(подпись) (расшифровка подписи)

"31" марта 2022 г.

Примечания

1. Указывается номер счета ссудного почета по бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением о бухгалтерском учете "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. № 104/99) приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Отчет о целевом использовании средств
за 2021 г.

Организация: Некоммерческая организация "Государственный фонд развития промышленности
Мировской области"

Идентификационный номер налогоплательщика: Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и
пенсionному обеспечению, не включенных в другие группировки

Организационно-правовая форма / форма собственности: Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ 0710003		
Дата (число, месяц, год)	31	03	2022
По ОКПО	31687733		
ИНН	4345482426		
по ОКВЭД 2	64.99		
по ОКПФ/ ОКФС	70400	16	
по ОКЕИ	384		

1	2	3	4	5
Коды	Наименование показателя	код НИ/ стат	За 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	4 107	1 614
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	26 200	39 789
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	-	-
	Прочие	6250	8 944	4 827
	Возврат основного долга по займам	6251	8 953	4 688
	прибыль (убыток) по текущей деятельности	6252	83	139
	доход по процентам, начислен резерв на планируемые доход	6253	19	-
	экспертиза НТЭ	6254	(102)	-
	услуги, начислен резерв на расходы	6255	(9)	-
	Всего поступило средств	6200	35 144	44 616
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(22 918)	(39 511)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(-)	(-)
	иные мероприятия	6313	(22 918)	(39 511)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(2 628)	(2 427)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(2 354)	(2 216)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(-)	(-)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(-)	(26)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(169)	(167)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(8)	(-)
	прочие	6326	(97)	(18)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(34)	(70)
	Прочие	6350	(5)	(115)
	Всего использовано средств	6300	(25 585)	(42 123)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	13 666	4 107

Руководитель

(подпись) (расшифровка)

* 31 * марта 2022 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период, а также год, являющийся отчетным периодом
2. Указывается период предшествующий отчетному периоду



**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ
НКО «ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ФОНД РАЗВИТИЯ ПРОМЫШЛЕННОСТИ
КИРОВСКОЙ ОБЛАСТИ»
ЗА 2021 ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности НКО «Государственный фонд развития промышленности Кировской области» (далее по тексту - «Фонд») за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2021 года.

1. Организация и виды деятельности

1.1. Описание Фонда

Фонд зарегистрирован как некоммерческая организация «17» июля 2018 года.

Дата начала деятельности - 17.07.2018 г.

Фонд является не имеющей членства некоммерческой организацией в организационно-правовой форме фонда, учрежденной в соответствии с распоряжением Правительства Кировской области от 01.06.2018 № 144 «О создании некоммерческой организации «Государственный фонд развития промышленности Кировской области» и преследующей общественно полезные цели, предусмотренные настоящим Уставом.

Фонд осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией Российской Федерации, Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным Законом от 12.01.1996 г. № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», другими федеральными законами и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, с учетом особенностей, установленных Федеральным законом от 31.12.2014 № 488-ФЗ «О промышленной политике в Российской Федерации», принятыми в соответствии с ним законами и нормативными правовыми актами Кировской области, а также настоящим Уставом.

В соответствии со статьей 9 Закона Кировской области от 05.05.2016 № 648-30 «О промышленной политике в Кировской области» Фонд является областным государственным фондом развития промышленности.

Учредителем Фонда является Кировская область. Функции и полномочия учредителя от имени Кировской области в отношении Фонда осуществляет Министерство промышленной политики Кировской области (в 2021 году переименовано на Министерство промышленности, предпринимательства и торговли Кировской области).

Полное наименование Фонда на русском языке: некоммерческая организация «Государственный фонд развития промышленности Кировской области». Сокращенное наименование Фонда на русском языке: ФРП КО.

Место нахождения Фонда: Кировская область, г. Киров.

Юридический адрес предприятия: РФ, г. Киров, ул. Спасская, 18.

ИНН юридического лица - 4345482426.

Код постановки причины КПП - 434501001.

Лицевой счет открыт в ОТДЕЛЕНИЕ КИРОВ БАНКА РОССИИ/УФК по Кировской области г. Киров, получатель: Министерство финансов Кировской области (ФРП КО) л/с 1081300Б044.

Исполнительные и контрольные органы Фонда:

Высшим исполнительным органом управления Фонда является Наблюдательный совет.

Директор Фонда является единоличным исполнительным органом Фонда.

Наблюдательный совет является органом Фонда, осуществляющим надзор за деятельностью Фонда, принятием другими органами Фонда решений и обеспечением их исполнения, использованием средств Фонда, соблюдением Фондом законодательства Российской Федерации и законодательства Кировской области.

Экспертный совет является коллегиальным совещательным органом Фонда, формирующим экспертное мнение о целесообразности финансирования проектов, в рамках программ поддержки субъектов деятельности в сфере промышленности.

1.2. Описание деятельности Фонда

Целями деятельности Фонда являются:

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

Для достижения целей Фонд осуществляет следующие виды деятельности:

- предоставление финансовой поддержки субъектам деятельности в сфере промышленности, реализующим проекты в сфере промышленности, промышленной и технологической инфраструктуры, научно-технической и инновационной деятельности на территории Кировской области, в любой соответствующей законодательству Российской Федерации форме, в том числе: в форме займов, грантов, взносов в уставный капитал, финансовой аренды (лизинга), а также иных мер поддержки, установленных законодательством Российской Федерации и законодательством Кировской области;
- осуществление информационно-консультационной поддержки субъектов деятельности в сфере промышленности в Кировской области;
- создание условий для эффективного взаимодействия субъектов деятельности в сфере промышленности, коммерческих и некоммерческих организаций, органов государственной власти и органов местного самоуправления Кировской области в интересах развития промышленности в Кировской области;
- проведение отбора и экспертизы проектов субъектов деятельности в сфере промышленности для предоставления финансовых и иных мер поддержки в соответствии с законодательством Российской Федерации и законодательством Кировской области;
- обеспечение контроля за использованием субъектами деятельности в сфере промышленности займов, предоставленных Фондом;
- обеспечение контроля за исполнением и мониторингом реализации проектов в сфере промышленности, промышленной и технологической инфраструктуры, научно-технической и инновационной деятельности, которой предоставлено финансовое обеспечение;
- выполнение информационно-аналитических и научно-исследовательских работ, оказание консультационных (консалтинговых), информационных, маркетинговых услуг в сфере промышленной, научной, научно-технической и инновационной деятельности, а также консультационных услуг по вопросам использования государственных мер поддержки промышленности;

- содействие созданию и развитию в Кировской области индустриальных парков, технопарков, промышленных округов, территориальных кластеров и иных территорий развития;

- обеспечение заключения специальных инвестиционных контрактов, одной из сторон которых выступает Кировская область, в части анализа инвестиционных проектов, взаимодействия с инвестором и подготовки экспертной оценки целесообразности заключения специального инвестиционного контракта для уполномоченного органа исполнительной власти Кировской области;

- организация и проведение выставок, симпозиумов, конференций, лекториев, в том числе с участием иностранных юридических и физических лиц;

- участие в установленном порядке в реализации государственных программ Кировской области;

- участие в продвижении новых технологий в сфере производительности труда, включая продвижение современных подходов к повышению производительности труда, подготовку и распространение методических материалов;

- организационно-техническое сопровождение эксплуатации субъектами деятельности в сфере промышленности региональной составляющей государственной информационной системы по отраслям промышленности в Кировской области.

Для достижения целей, ради которых Фонд создан, Фонд может осуществлять предпринимательскую и иную приносящую доход деятельность, соответствующую целям деятельности Фонда.

1.3 Структура источников финансирования Фонда

В 2021 году уставная деятельность Фонда профинансирована за счет регулярных поступлений от учредителя.

В 2021г. Фонд получил доход в виде полученных процентов по предоставленным займам.

В 2021г. были поступления от ФРП (г. Москва) возврат части оплаты по проведенной экспертизе НТЭ согласно Соглашения о взаимодействии Федерального Фонда развития промышленности и некоммерческой организации «ФРП КО» в процессе совместного финансирования проектов б/н от 22.03.2019г., и возврат оплаты за непроведенную НТЭ экспертизу.

2. Общеэкономические показатели деятельности Фонда

В 2021 году в рамках уставной деятельности Фондом одобрены и выданы целевые займы:

АО «Искож» в сумме 15300 тыс. руб. для целей финансирования работ по проекту: "Модернизация производства резиновых напольных покрытий для сельского хозяйства и резинотехнических изделий для бытовой техники".

ООО «Котельничский ЗСМ» в сумме 7500 тыс. руб. для целей финансирования работ по проекту: "Расширение производства сварочной проволоки. Выпуск нового вида продукции."

Выручка от приносящей доход деятельности в 2021 году:

*Начислены проценты за пользование заемными средствами согласно договоров займа в размере 546 тыс.руб,

*Получены проценты за пользование заемными средствами согласно договоров займа в размере 543 тыс.руб.

Среднесписочная численность персонала Фонда составила 3 чел.

3. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Фонда подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте, документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

4. Информация об учетной политике

Учетная политика Фонда сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Фонда учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности Фонда, которое состоит в том, что он предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Фонда в 2021 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснений.

На 2022 год принята новая учетная политика, с учетом изменений законодательства (применение новых ФСБУ), и использованию отдельного учета по отражению в информационной базе средств целевого финансирования, полученных от разных источников и их расходованию.

Федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения"), ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды") применяются, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

5. Расшифровка форм бухгалтерской отчетности и пояснения к ним:

Бухгалтерский баланс.

5.1. Основные средства и нематериальные активы

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации и для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 40 000 руб. (п. 3-5 ПБУ 6/01).

Сроки полезного использования основных средств определяются по Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

Износ основных средств начисляется ежемесячно линейным методом и отражается на забалансовом счете 010 «Износ основных средств» исходя из установленного срока полезного

использования объектов (п. 17 и 19 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств на 01 января 2022 года не производится.

По состоянию на отчетную дату стоимость объектов основных средств составила 175 тыс. руб. (строка 1150). Все объекты приобретены за счет целевых средств.

В составе нематериальных активов учитываются активы, не обладающие материально-вещественной формой, но которые возможно идентифицировать от других активов, предназначенные для использования в оказании услуг или для управленческих нужд (не для перепродажи) в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев. Фонд владеет правом собственности на объект, либо является зарегистрированным в надлежащем порядке владельцем объекта или имеет права на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации; фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена.

По состоянию на отчетную дату нематериальные активы на балансе Фонда составляют 48 тыс. руб.-сайт ФРП КО (строка 1110).

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются на забалансовом счете 012 «Неисключительные права на ПО» в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре. При этом платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде периодических платежей, исчисляемые и уплачиваемые в порядке и сроки, установленные договором, включаются в расходы отчетного периода. Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора ежемесячно пропорционально календарным дням с даты акта приема-передачи неисключительного права, а если срок действия прав не установлен - в течение 5 лет (п. 39 ПБУ 14/2007; п. 4 ст. 1235 ГК РФ).

По состоянию на отчетную дату неисключительные права отражены:

- при сроке использования более 12 месяцев код строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» в сумме 20 тыс.руб. (остаток расходов будущих периодов по неисключительным правам на использование программного обеспечения 1С:Бухгалтерия 8 базовая версия и НПИ MSOfficeHomeandBusiness 2016);

- при сроке использования менее 12 месяцев код строки 1260 «Прочие оборотные активы» в сумме 7 тыс.руб. (остаток расходов будущих периодов по неисключительным правам на использование программного обеспечения: Антивирус Касперского, управление сайтом, права использования аккаунта sbis.ruv течение 1 года, права использования "СБИС ЭО-Базовый, УСНО/ЕНВД", использование квалифицированного сертификата ключа проверки ЭП).

5.2. Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, с учетом налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Учет материалов, товаров и транспортно-заготовительных расходов (ТЗР) осуществляется в соответствии с Приказ Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы"

На 2021 год выбран вариант перехода на применение ФСБУ 5/2019 (п.47 стандарта):

Перспективный — требования стандарта применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, возникших после даты начала его применения. Сравнительные показатели бухгалтерской отчетности (показатели 2020 года в отчетности за 2021 год) - не пересчитываются (п. 14 ПБУ 1/2018).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней стоимости.

На конец отчетного года на балансе Фонда имеются остатки по ТМЦ, приобретенные в декабре 2021 год и не переданные в эксплуатацию на сумму 25,7 тыс.руб. (строка 1210).

Информация о незавершенном производстве не отражена по причине отсутствия на балансе.

5.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения Фонда на отчетную дату составляют 64 284 тыс. руб. (код строки 1240) - денежные средства по выданным целевым займам (остаток ссудной задолженности) в т.ч.: АО «Искож» 27 706 тыс. руб.; АО «ЛЕПСЕ» 4 688 тыс. руб.; ООО «Хольц Хаус» 24 390 тыс. руб., ООО «Котельничский ЗСМ» 7500 тыс.руб.

5.4. Информация о совместной деятельности

Фонд не является участником совместной деятельности с иными обществами.

5.5. Денежные средства

«Денежные средства» (код строки 1250) сумма 13 612 тыс.руб. отражены средства Фонда на лицевом счете в т.ч.:

Из иных средств в сумме 7574 тыс.руб., состоящих из:

*чистая прибыль с начала деятельности Фонда в размере 252 тыс.руб. (30+139+83)

*остаток частичного погашения основного долга по договорам целевого займа (для дальнейшего использования в виде предоставления финансовой поддержки субъектам деятельности в сфере промышленности), включающий возмещение затрат по экспертизе НТЭ7322 тыс.руб. (8 953-252)

Из средств субсидии в сумме 6038 тыс.руб.

*остаток бюджетной субсидии учредителя Фонда на осуществление текущей уставной деятельности, не приносящей доход – 38 тыс. руб.

*остаток бюджетной субсидии учредителя Фонда на осуществление финансовой поддержки субъектам деятельности в сфере промышленности, не приносящей доход – 6000 тыс. руб.

Депозитных вкладов Фонд не имеет.

5.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Код строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены авансы, выданные поставщикам в следующих суммах: Уральский филиал ПАО «Мегафон» - 2 тыс. руб. в счет обеспечения бесперебойных услуг связи; сумма начисленных процентов (с 21 по 31 декабря 2021г.): АО «ЛЕПСЕ» - 2 тыс.руб., АО «Искож» - 8 тыс. руб., ООО «Хольц Хаус» - 7 тыс. руб., ООО «Котельничский ЗСМ» - 2 тыс.руб. Расчеты по социальному, пенсионному, медицинскому страхованию - 2 тыс. руб., предоплата за бухгалтерские услуги (аутсорсинг) - 9 тыс.руб.

Общая сумма дебиторской задолженности составила 30 тыс.руб.

Код строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражен рассчитанный налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения за 2021 год в сумме 5 тыс. руб. (срок уплаты налога 31.03.2022г.), налоги по заработной плате в сумме 1 тыс. руб. (срок уплаты налога 15.01.2022г.)

Общая сумма кредиторской задолженности составила 6 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам в 2021 году Фондом не создавался.

Резерв на оплату отпусков в 2021 году Фондом не создавался.

5.6.1 В целях приведения в соответствие операций целевого финансирования, отраженных в Отчете о целевом финансировании (по оплате) и Отчета о финансовых результатах (по отгрузке) - по строке 1540 отражались операции по событиям, переходящим из одного отчетного периода в другой, в виде равномерного распределения амортизационных отчислений в учете по программным продуктам (неисключительные права), приобретенных до 2020 года. (стоимость будущих амортизационных отчислений 20 тыс.руб.) и суммы расходов, выполненных за счет субсидии на услуги связи в размере 2 тыс.руб.

5.7. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства Фонда на отчетную дату отсутствуют.

5.8. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

На балансе Фонда на 31.12.2021 года отсутствуют.

5.9. Капитал

Уставный капитал Фонда не формируется в соответствии с правовым статусом некоммерческой организации.

В соответствии с правовым статусом Фонда основным источником средств для осуществления уставной деятельности являются субсидии из бюджета Кировской области.

В 2021 году были получены субсидии из бюджета Кировской области на осуществление уставной деятельности Фонда в размере 26 200 тыс. руб., в том числе на финансирование заявителей 23 500 тыс. руб. и на обеспечение текущей деятельности фонда - 2 700 тыс. руб. (код строки 6220).

Код строки баланса 1350 отражает целевые средства на конец года - 77 950 тыс. руб., в том числе: 64 284 тыс. руб. остаток задолженности по выданным целевым займам (27 706 тыс. руб. АО «Искож»; 4 688 тыс. руб. АО «ЛЕПСЕ»; 24 390 тыс. руб. ООО «Хольц Хаус», 7 500 тыс. руб. ООО «Котельничский ЗСМ») (код строки 1351);

Код строки 1352 - 252 тыс. руб., в т.ч.

-83 тыс.руб. чистая прибыль организации, полученная от доходов в виде процентов от заемщиков в текущем периоде,

-169 тыс. руб. - чистая прибыль организации, полученная от доходов в виде процентов от заемщиков в предыдущих периодах;

Код строки 1353 - 13 376 тыс. руб. - остаток средств, полученных в причастном погашении основного долга по договорам целевых займов (для дальнейшего использования в виде предоставления финансовой поддержки субъектам деятельности в сфере промышленности); в т.ч. 6000 тыс. руб. - остаток неиспользованных средств субсидии на счете Фонда, полученных от учредителя Фонда на эти цели;

Код строки 1354 - отражен остаток неизрасходованных целевых средств субсидии на

содержание Фонда, в общей сумме 38 тыс. руб.,

Не использованные по состоянию на 1 января текущего финансового года остатки средств субсидии в сумме 38 тыс. руб. подлежат возврату в областной бюджет до 1 февраля текущего финансового года согласно п.3.8 Порядка определения объема и предоставления субсидии из областного бюджета некоммерческой организации «Государственный фонд развития промышленности Кировской области», установленного Постановлением Правительства Кировской области № 439-П от 12.09.2018г. «Об утверждении Порядка определения объема и предоставления субсидии из областного бюджета некоммерческой организации «Государственный фонд развития промышленности Кировской области», с учетом изменений п.4.6 Порядка определения объема и предоставления субсидии из областного бюджета некоммерческой организации «Государственный фонд развития промышленности Кировской области», установленного Постановлением Правительства Кировской области № 357-П от 12.07.2021г. «Об утверждении Порядка определения объема и предоставления субсидии из областного бюджета некоммерческой организации «Государственный фонд развития промышленности Кировской области».

По коду строки 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» отражена величина целевых средств, направленных на приобретение объектов основных средств, в сумме 223 тыс.руб. (компьютерное обеспечение –175 тыс. руб. и сайт Фонда –48 тыс. руб.).

Отчет о финансовых результатах

Согласно Учетной политики Фонда, проценты к получению признаются доходами по обычному виду деятельности. Начисленные проценты к получению отражаются по коду строки 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах.

В 2021 году по выданным целевым займам, начислены проценты за пользование заемными средствами и пени за нарушение условий договора в сумме 546 тыс. руб. (код строки 2110).

По коду строки 2410 отражен рассчитанный налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения за 2021 год в сумме 5 тыс. руб.

Чистая прибыль от приносящей доход деятельности за минусом налога в 2021 году составила 83 тыс. руб., отражена по строке 2400.Общий размер прибыли с начала деятельности Фонда составил 252 тыс.руб.

Отчет о целевом использовании средств.

Остаток целевых средств на начало года составил 4 107 тыс. руб. (код строки 6100)

В 2021 году были получены субсидии из бюджета Кировской области на осуществление уставной деятельности Фонда в размере 26 200 тыс. руб. код строки 6220; в том числе на финансирование заявителей 23 500 тыс. руб. и на обеспечение текущей деятельности фонда -2 700 тыс. руб.

Прочие поступления отражены в сумме 8 944 тыс. руб., в том числе

*частичное погашение основного долга по договору целевого займа (на дальнейшее предоставление финансовой поддержки субъектам деятельности) – 8 953 тыс. руб.,

* прибыль, от приносящей доход деятельности, за минусом налога – 83 тыс. руб., в том числе возмещение затрат на проведение НТЭ (на осуществление текущей уставной деятельности) возврат за невыполненную экспертизу НТЭ.(код строки 6253).

* начисленный доход по планируемым поступлениям в 2022 год в виде процентов за декабрь 2021 года в размере 19 тыс.руб.

* начислен резерв по расходам, относящимся к следующему отчетному периоду по

услугам в размере 9 тыс.руб., экспертизам НТЭ в размере 102 тыс.руб.

Сумма значений по кодам строк 6220+6240+6250, отражается по коду строки 6200 и составляет 35 144 тыс. руб.

Расходы на целевые мероприятия (иные мероприятия) составили 22 918 тыс. руб., (код строки 6310, 6313) в том числе: возврат неизрасходованных в 2020 году целевых средств – 118 тыс. руб., а также выдача целевых займов заявителям: 15 300 тыс. руб. АО «Искож», 7 500 тыс. руб. - ООО «Котельничский ЗСМ».

Расходы на содержание аппарата управления (код строки 6320) составили 2 628 тыс. руб., в том числе:

- расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления) – 2 354 тыс. руб. (код строки 6321),
- расходы, связанные с ремонтом оргтехники – 8 тыс.руб.,
- содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта) аренда помещения и коммунальные затраты – 169 тыс.руб. (код строки 6324),
- прочие – 97 тыс. руб. в том числе услуги связи и почтовые расходы, программное обеспечение, типографские и нотариальные услуги, услуги аудита— (код строки 6326).

Расходы на приобретение основных средств, инвентаря и хозяйственных принадлежностей составили 34 тыс. руб. (код строки 6330).

Прочие расходы (код строки 6350) составили 5 тыс. руб. (из них: 5 тыс. руб. – начислен резерв на планируемые расходы в виде оплаты налога по упрощенной системе налогообложения за 2021 год).

Общая сумма расходов за отчетный период составила 25 585 тыс. руб. (код строки 6300)

Остаток целевых средств на конец года составил 13 666 тыс. руб. (код строки 6400).

6. Операции со связанными сторонами

Согласно Устава ФРП КО связанными сторонами является директор Фонда и члены Наблюдательного совета. В 2021 году директору начислялась и выплачивалась заработная плата, стимулирующие выплаты согласно штатному расписанию и трудовому договору. Членам Наблюдательного совета выплаты в 2021 году не производились.

7. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Фонда

По результатам хозяйственной деятельности Фонда за 2021 год нет оснований и фактов для сомнений в непрерывности деятельности или в ликвидации Фонда, требующих отражения в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 20 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н.

8. Информацию о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году

Согласно учетной политике Фонда, существенной считается ошибка, в результате исправления которой итог валюты баланса, содержащей исправленный показатель, изменился более чем на 5%. Существенных ошибок за предшествующие годы не обнаружено.

9. Фонд не имеет территориально обособленных подразделений

10. Фонд осуществляет деятельность только в одном сегменте на территории Кировской области

11. Информация по прекращаемой деятельности

Фонд по результатам хозяйственной деятельности не имеет оснований предусмотренных п. 4 ПБУ 16/02 для прекращения своей деятельности, либо отдельных ее направлений.

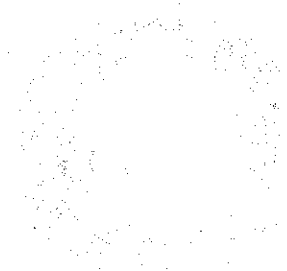
12. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты небыло.

Директор О.В. Семакова

31 марта 2022г.





Прошито и пронумеровано

19 страниц

Н. А. Сафонова

