Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация: **Акционерное общество "Корпорация развития малого и среднего предпринимательства Пермского края"**	по ОКПО	67285466		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5902220892		
Вид экономической деятельности: **Деятельность вспомогательная прочая в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения**	по ОКВЭД 2	66.19		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Непубличные акционерные общества / Собственность субъектов Российской Федерации**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	13	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
614096, Пермский край, Пермь г, Ленина ул, дом 68, офис 217

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "ПРЕМИУМ-АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	3808176593
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1083808005412

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.3	Нематериальные активы	1110	514	620	395
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.3	Основные средства	1150	1 592	1 975	493
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	682
	Итого по разделу I	1100	2 106	2 596	1 570
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	985	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
п.3	Дебиторская задолженность	1230	65 650	7 758	1 643
п.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 535 000	1 347 000	1 210 000
п.3	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	133 751	127 780	88 758
	Прочие оборотные активы	1260	-	163	332
	Итого по разделу II	1200	1 735 387	1 482 701	1 300 733
	БАЛАНС	1600	1 737 493	1 485 297	1 302 303

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.3	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 007 981	1 007 981	1 007 981
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
п.3	Резервный капитал	1360	50 399	50 399	42 899
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	584 697	327 319	177 304
	Итого по разделу III	1300	1 643 077	1 385 700	1 228 184
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
п.3	Прочие обязательства	1450	1 434	1 705	164
	Итого по разделу IV	1400	1 434	1 705	164
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
п.3	Кредиторская задолженность	1520	19 003	2 406	1 847
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.3	Оценочные обязательства	1540	851	1 886	1 680
п.3	Прочие обязательства	1550	73 128	93 601	70 429
	Итого по разделу V	1500	92 982	97 893	73 956
	БАЛАНС	1700	1 737 493	1 485 297	1 302 304

Генеральный директор _____ (подпись) **Лукина Мария Николаевна** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Коробейникова Надежда Владимировна** (расшифровка подписи)

29 января 2025 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация: **Акционерное общество "Корпорация развития малого и среднего предпринимательства Пермского края"**	по ОКПО	67285466		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5902220892		
Вид экономической деятельности: **Деятельность вспомогательная прочая в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения**	по ОКВЭД 2	66.19		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Непубличные акционерные общества / Собственность субъектов Российской Федерации**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	13	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
п.4	Выручка	2110	44 308	67 872
п.4	Себестоимость продаж	2120	(36 589)	(29 835)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	7 719	38 037
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(6 964)	(6 441)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	755	31 596
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
п.4	Проценты к получению	2320	276 376	132 933
п.4	Проценты к уплате	2330	(205)	(78)
п.4	Прочие доходы	2340	70 935	13 186
п.4	Прочие расходы	2350	(61 614)	(13 207)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	286 247	164 430
	Налог на прибыль	2410	(18 896)	(6 435)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(9 972)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	257 377	157 994

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 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	257 377	157 994
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор _____ (подпись) **Лукина Мария Николаевна** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Коробейникова Надежда Владимировна** (расшифровка подписи)

29 января 2025 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация: **Акционерное общество "Корпорация развития малого и среднего предпринимательства Пермского края"**	по ОКПО	67285466		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5902220892		
Вид экономической деятельности: **Деятельность вспомогательная прочая в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения**	по ОКВЭД 2	66.19		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Непубличные акционерные общества / Собственность субъектов Российской Федерации**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	13	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	1 007 981	-	-	42 899	177 304	1 228 184
За 2023 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	157 994	157 994
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	157 994	157 994
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	7 500	(7 500)	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	1 007 981	-	-	50 399	327 798	1 386 178
За 2024 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	257 377	257 377
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	257 377	257 377
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	1 007 981	-	-	50 399	584 697	1 643 077

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 228 184	157 994	-	1 386 178
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	(479)	-	(479)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 228 184	157 515	-	1 385 699
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	177 304	157 994	(7 500)	327 798
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	(479)	-	(479)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	177 304	157 515	(7 500)	327 319
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	1 643 077	1 385 700	1 228 184

Генеральный директор _____ (подпись) Лукина Мария Николаевна (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Коробейникова Надежда Владимировна (расшифровка подписи)

29 января 2025 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация: **Акционерное общество "Корпорация развития малого и среднего предпринимательства Пермского края"**	по ОКПО	67285466		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5902220892		
Вид экономической деятельности: **Деятельность вспомогательная прочая в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения**	по ОКВЭД 2	66.19		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Непубличные акционерные общества** / **Собственность субъектов Российской Федерации**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	13	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	94 376	104 364
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	48 436	67 999
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	45 940	36 365
Платежи - всего	4120	(116 315)	(54 748)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 167)	(4 859)
в связи с оплатой труда работников	4122	(37 698)	(29 625)
процентов по долговым обязательствам	4123	(205)	(78)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(73 245)	(20 186)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(21 939)	49 616
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	5 619 139	5 147 622
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	5 402 000	5 020 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	217 139	127 622
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(5 590 000)	(5 157 000)
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	(5 590 000)	(5 157 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	29 139	(9 378)

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 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	(1 229)	(1 216)
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	(1 229)	(1 216)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 229)	(1 216)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	5 971	39 022
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	127 780	88 758
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	133 751	127 780
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор _____ (подпись) **Лукина Мария Николаевна** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Коробейникова Надежда Владимировна** (расшифровка подписи)

29 января 2025 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	754	(134)	-	-	-	(106)	-	-	-	754	(240)
	5110	за 2023г.	495	(99)	-	(48)	-	(47)	-	-	-	754	(134)
в том числе: Другие НМА	5101	за 2024г.	447	(134)	-	-	-	(45)	-	-	-	447	(179)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	5102	за 2024г.	308	-	-	-	-	(62)	-	-	-	308	(62)
	5112	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5103	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2023г.	495	(99)	-	(48)	-	(47)	-	-	-	754	(134)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Генеральный директор _____ (подпись) **Лукина Мария Николаевна** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Коробейникова Надежда Владимировна** (расшифровка подписи)

29 января 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	4 581	(2 605)	1 436	(188)	188	(1 820)	-	-	-	5 829	(4 237)
	5210	за 2023г.	1 575	(1 082)	3 006	-	-	(1 523)	-	-	-	4 581	(2 605)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024г.	564	(294)	-	(188)	188	(115)	-	-	-	376	(220)
	5211	за 2023г.	433	(148)	131	-	-	(146)	-	-	-	564	(294)
Здания	5202	за 2024г.	4 016	(2 311)	1 436	-	-	(1 705)	-	-	-	5 453	(4 016)
	5212	за 2023г.	1 142	(934)	2 874	-	-	(1 377)	-	-	-	4 016	(2 311)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	131	-	(131)	-
в том числе: Сплит-система Ballu Eco Smart	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	131	-	(131)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 005	18	18
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Генеральный директор _____ (подпись) **Лукина Мария Николаевна** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Коробейникова Надежда Владимировна** (расшифровка подписи)

29 января 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	1 347 000	-	1 535 000	(1 347 000)	-	-	-	1 535 000	-
	5315	за 2023г.	1 210 000	-	1 347 000	(1 210 000)	-	-	-	1 347 000	-
в том числе: Депозитные счета	5306	за 2024г.	1 347 000	-	1 535 000	(1 347 000)	-	-	-	1 535 000	-
	5316	за 2023г.	1 210 000	-	1 347 000	(1 210 000)	-	-	-	1 347 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	1 347 000	-	1 535 000	(1 347 000)	-	-	-	1 535 000	-
	5310	за 2023г.	1 210 000	-	1 347 000	(1 210 000)	-	-	-	1 347 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Генеральный директор _____ (подпись) **Лукина Мария Николаевна** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Коробейникова Надежда Владимировна** (расшифровка подписи)

29 января 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	-	-	-	985	-	-	-	X	985	-	985
	5420	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	985	-	-	-	-	985	-	985
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Генеральный директор _____ (подпись) **Лукина Мария Николаевна** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Коробейникова Надежда Владимировна** (расшифровка подписи)

29 января 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	234 815	(227 057)	113 503	-	(13 072)	-	(42 539)	-	-	-	335 246	(269 596)
	5530	за 2023г.	221 895	(220 252)	20 687	-	(7 768)	-	(6 804)	-	-	-	234 815	(227 057)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	1 595	-	249	-	(1 595)	-	-	-	-	-	249	-
	5531	за 2023г.	634	-	1 595	-	(634)	-	-	-	-	-	1 595	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	18	-	19	-	(18)	-	-	-	-	-	19	-
	5532	за 2023г.	176	-	18	-	(176)	-	-	-	-	-	18	-
Прочая	5513	за 2024г.	233 202	(227 057)	113 235	-	(11 459)	-	(42 539)	-	-	-	334 977	(269 596)
	5533	за 2023г.	221 086	(220 252)	19 074	-	(6 958)	-	(6 804)	-	-	-	233 202	(227 057)
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	234 815	(227 057)	113 503	-	(13 072)	-	(42 539)	X	-	-	335 246	(269 596)
	5520	за 2023г.	221 895	(220 252)	20 687	-	(7 768)	-	(6 804)	X	-	-	234 815	(227 057)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	1 912	1 593	-	(1 912)	-	-	-	-	1 593
	5571	за 2023г.	168	1 744	-	-	-	-	-	-	1 912
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	1 912	1 593	-	(1 912)	-	-	-	-	1 593
	5574	за 2023г.	168	1 744	-	-	-	-	-	-	1 912
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	2 406	19 001	-	(2 404)	-	-	-	-	19 003
	5580	за 2023г.	1 847	2 406	-	1 848	-	-	-	-	2 406
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	23	44	-	(22)	-	-	-	-	46
	5581	за 2023г.	114	23	-	(114)	-	-	-	-	23
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	2 383	18 957	-	(2 383)	-	-	-	-	18 957
	5583	за 2023г.	1 733	2 383	-	(1 734)	-	-	-	-	2 383
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	4 318	20 594	-	(4 316)	-	X	-	-	20 596
	5570	за 2023г.	2 015	4 150	-	1 848	-	X	-	-	4 318

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Генеральный директор _____ (подпись) Лукина Мария Николаевна (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Коробейникова Надежда Владимировна (расшифровка подписи)

29 января 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 267	1 442
Расходы на оплату труда	5620	28 487	23 159
Отчисления на социальные нужды	5630	8 103	6 676
Амортизация	5640	1 926	1 570
Прочие затраты	5650	3 772	3 429
Итого по элементам	5660	43 555	36 276
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	43 555	36 276

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Генеральный директор _____ (подпись) **Лукина Мария Николаевна** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Коробейникова Надежда Владимировна** (расшифровка подписи)

29 января 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 886	2 779	(3 814)	-	851

Генеральный директор _____ (подпись) **Лукина Мария Николаевна** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Коробейникова Надежда Владимировна** (расшифровка подписи)

29 января 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	7 841 419	7 100 292	4 491 247
в том числе: Поручительства и гарантии	5811	7 841 419	7 100 292	4 491 247

Генеральный директор _____ (подпись) Лукина Мария Николаевна (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Коробейникова Надежда Владимировна (расшифровка подписи)

29 января 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Корпорация развития малого и среднего предпринимательства Пермского края»
за 2024 год

Пермь

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Акционерное общество «Корпорация развития малого и среднего предпринимательства Пермского края».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

АО «Корпорация развития МСП ПК».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 614096, Пермский край, г. Пермь, ул. Ленина, д.68, офис 217
Почтовый адрес: 614096, Пермский край, г. Пермь, ул. Ленина, д.68, офис 217
Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:
614096, Пермский край, г. Пермь, ул. Ленина, д.68, офис 217
Телефон: (342) 206-90-06
Адрес страницы в сети интернет: www.pgf-perm.ru

Сведения об образовании юридического лица:

АО «Корпорация развития МСП ПК» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Перми 07.10.2010 г, основной государственный регистрационный номер 1105902009795, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 59 № 003980926 Лист записи о смене наименования от 12.02.2015 ГРН 2155958099493. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе после смены наименования серия 59 № 004853346

13.08.2018 г. был зарегистрирован Устав Общества в новой редакции лист записи от 13.08.2018 ОГРН 2185958807626 и осуществлена смена наименования акционерного общества «Пермский гарантийный фонд» на акционерное общество «Корпорация развития малого и среднего предпринимательства Пермского края»

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): ***5902220892***

Код причины постановки на учет (КПП): ***590201001***

АО «Корпорация развития МСП ПК» не имеет лицензируемых видов деятельности.

АО «Корпорация развития МСП ПК» не имеет филиалов и представительств

Правовое положение АО «Корпорация развития МСП ПК», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров АО «Корпорация развития МСП ПК» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность АО «Корпорация развития МСП ПК» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Акционерный капитал

Зарегистрированный уставный капитал АО «Корпорация развития МСП ПК» (далее – Общество) составляет 1 007 981 тыс.руб. Уставный капитал оплачен полностью.
Единственным акционером является Пермский край в лице Агентства по развитию малого и среднего предпринимательства Пермского края.

Сведения о регистраторе

Держателем реестра Общества является Закрытое акционерное общество «Регистратор Интрако», осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг в соответствии с Правилами ведения реестра владельцев ценных бумаг (Основание Протокол Совета директоров ОАО «Корпорация развития МСП ПК» от 02.09.2014 г. №7).

В 2024 году деятельность Общества была сосредоточена на развитии основного направления деятельности по оказанию гарантийной поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства, «самозанятым» гражданам и (или) организациям инфраструктуры поддержки малого и среднего предпринимательства, а именно, предоставление независимых гарантий в рамках закупочной деятельности согласно Федерального закона от 18 июля 2011 г. №223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» и Федерального закона от 5 апреля 2013 г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», а также предоставление поручительств по обязательствам субъектов малого и среднего предпринимательства, «самозанятых» граждан и (или) организациями инфраструктуры поддержки малого и среднего предпринимательства перед финансовыми организациями (кредитные организации, лизинговые компании, микрофинансовые и иные организации, осуществляющие финансирование субъектов малого и среднего предпринимательства, «самозанятых» граждан и организаций инфраструктуры поддержки) с адаптацией деятельности к условиям максимальной поддержки в рамках антикризисных мер в связи с введением в отношении РФ, ее граждан либо юридических лиц политических, экономических, иных санкций

Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Списочная численность работников Общества на 31 декабря 2024 г. составила 17 человек, 31 декабря 2023 г. составила 14 человек

Органами управления Общества в 2024 г. являются:

Общее собрание акционеров – высший орган управления Общества;

Совет директоров – коллегиальный орган управления Общества;

Генеральный директор – единоличный исполнительный орган Общества, осуществляет руководство текущей деятельностью Общества с 14.02.2020 г.;

Ревизионная комиссия – осуществляет контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

Коллегиальный орган управления – Совет директоров

Приказом Агентства по развитию малого и среднего предпринимательства Пермского края от 22.03.2024 г. № 51-01-03-27 избран Совет директоров акционерного общества «Корпорация развития малого и среднего предпринимательства Пермского края» в количестве 5 человек в следующем составе:

- Быкова Анна Андреевна;
- Верюжский Владимир Вадимович;
- Вон Елена Викторовна;
- Травникова Ольга Викторовна;
- Чуксина Татьяна Павловна

Председателем Совета директоров избрана Чуксина Татьяна Павловна (Протокол заседания Совета директоров акционерного общества «Корпорация развития МСП ПК» от 01.04.2024 г. №3).

Единоличный исполнительный орган

В соответствии с Уставом Общества, утвержденным приказом Министерства промышленности, предпринимательства и торговли Пермского края от 21 января 2019 г. № СЭД-03-01-03-19 (в редакции приказа Министерства промышленности, предпринимательства и торговли Пермского края от 28 августа 2019 г. № СЭД-03-01-03-207),

Уставом Общества, утвержденным приказом Министерства промышленности, предпринимательства и торговли Пермского края от 21 января 2020 г. № СЭД-03-01-03-9,

Уставом Общества, утвержденным приказом Агентства по развитию малого и среднего предпринимательства Пермского края от 03 июля 2020 г. № 51-01-03-9 (в редакции приказа Агентства по развитию малого и среднего предпринимательства Пермского края от 12 ноября 2020 г. № 51-01-03-89, единоличным исполнительным органом являлись:

Генеральный директор – Порохин Дмитрий Владимирович с 14.02.2023 г. по 25.12.2024 г. (Приказ Агентства по развитию малого и среднего предпринимательства Пермского края от 10 февраля 2023 г. № 51-01-03-9)

Генеральный директор – Лукина Мария Николаевна с 26.12.2024 г. сроком на 3 года (Приказ Агентства по развитию малого и среднего предпринимательства Пермского края от 17 декабря 2024 г. № 51-01-03-133)

Ревизионная комиссия

В состав ревизионной комиссии, утвержденной Приказами Агентства по развитию малого и среднего предпринимательства Пермского края № 51-01-03-27 от 22.03.2024 г. и № 51-01-03-125 от 05.12.2024 г. входят:

Берсенев Игорь Валентинович - консультант отдела федеральных программ и развития проектов инфраструктуры Агентства по развитию малого и среднего предпринимательства Пермского края;

Черноморцева Елена Владимировна – и.о. начальника отдела федеральных программ и развития проектов инфраструктуры Агентства по развитию малого и среднего предпринимательства Пермского края;

Мазеина Ирина Сергеевна – консультант сектора финансового обеспечения и закупок отдела организационно-правовой работы Агентства по развитию малого и среднего предпринимательства Пермского края.

Сведения об аудиторе

ООО "Премиум-Аудит", ОГРН 1083808005412, член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 12006076353. Вознаграждение аудитора в 2024 год составляет 26 000 руб.

2. Учетная политика

Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения акционерного общества «Корпорация развития малого и среднего предпринимательства Пермского края» (далее – Учетная политика), утвержденное приказом Агентства по развитию малого и среднего предпринимательства Пермского края от 30.03.2022 г. № 51-01-03-34 (с изменениями, внесенными Приказом Агентства по развитию малого и среднего предпринимательства Пермского края от 23.12.2022 № 51-01-03-141) разработано в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующего законодательства РФ, правил бухгалтерского учета и отчетности.

В бухгалтерской отчетности раскрыты данные по группам статей, включенным в Бухгалтерский баланс, и статьям, включенным в Отчет о финансовых результатах, в соответствии с законом 402-ФЗ от 06.11.2011 г. и требованием ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»

Бухгалтерский учет хозяйственных операций осуществлялся по плану счетов, утвержденному приказом Минфина № 94-Н от 31.10.2000 года "Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению".

Отступления от правил ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» отсутствуют.

Общество применяло упрощённую систему налогообложения с объектом «Доходы» с 01.01.2018 г. до 30.09.2024 г. с 01.10.2024 года Общество перешло на ОСНО по причине превышения показателей дохода. ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» не применяется в виду принципа рациональности, в следствии того что с 01.01.2025 года Общество снова переходит на упрощенную систему налогообложения.

В соответствии с пунктом 1 статьи 12 Федерального закона № 402 -ФЗ, объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 5 и более процентов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. и применяется с 01.01.2022 г.
В качестве ОС к бухгалтерскому учету принимается актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимость больше 100 000 рублей.

Если его 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 (пункт 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312).

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидаете поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 1% от стоимости объекта.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раз в год.

Нематериальные активы

В учетную политику общества были внесены изменения, связанные с переходом на применение с 2024 года ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н. Переход осуществлен на 31.12.2023 г.

Общество классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам:

- компьютерные программы;
- базы данных;
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Контроль за наличием и движением объектов, которые не удовлетворяют пункту 4 ФСБУ 14/2022 осуществляется на забалансовом счете 014 «Нематериальные активы, полученные в пользование»

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" без пересчета сравнительных показателей (пункт 53 ФСБУ 14/2022).

Ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов считается равной нулю, за исключением случаев, когда:

а) договором предусмотрена обязанность другого лица купить у организации объект нематериальных активов в конце срока его полезного использования;

б) существует активный рынок для такого объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость;

в) существует высокая вероятность того, что активный рынок для такого объекта будет существовать в конце срока его полезного использования.

Общество проверяет элементы амортизации нематериальных активов на соответствие условиям их использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется: способ начисления амортизации; первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов; ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Организация проводит проверку НМА на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,

- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

Движение средств, вложенных в депозитные (банковские) вклады, отражается на счете 55 «Специальные счета в банках»

В бухгалтерском балансе информация о денежных средствах, размещенных на депозитных счетах по договору банковского вклада (депозита) сроком размещения более одного месяца, признаются краткосрочными финансовыми вложениями и учитываются в составе финансовых вложений по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)».

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.
Если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.
При принятии решения о создании резерва под обесценение финансового вложения, Общество оценивает не только текущую ситуацию, но и вероятные будущие экономические выгоды от дальнейшего владения данным финансовым вложением.
Для проверки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений используются данные финансовой отчетности контрагента/рыночной стоимости данного актива как минимум за два отчетных периода. Проверка на обесценение проводится 1 раз в год на 31 декабря отчетного года.
Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто. В отчете о движении денежных средств финансовые вложения отражаются развернуто.

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 N 180н (далее -ФСБУ 5/2019).

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы, отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей"» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

АО «Корпорация развития МСП ПК» не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» к запасам, предназначенным для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спец оснастки и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками.

Общество создает резервы по задолженности, которая на отчетную дату может быть признана сомнительной.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.
В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений составляет не менее 5 (пяти) процентов от чистой прибыли Общества до достижения размера резервного фонда.

Займы и кредиты

В отчетности Общества обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Признание доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и

отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

К доходам по обычным видам деятельности относятся:

-выручка от услуг по предоставлению поручительства

-услуги по предоставлению независимых гарантий

Признание расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы, связанные с управлением Общества в целом, отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по статьям затрат и относятся к косвенным расходам.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" и формируют показатель строки 2220 "Управленческие расходы" отчета о финансовых результатах.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Учет при получении имущества в аренду

АО «Корпорация развития МСП ПК» признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей (пункты 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

Оценочные обязательства и резервы

Согласно правилам, установленным для оценочных обязательств ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12. 2010 г. №167 н, в бухгалтерском учете создан резерв по оплате предстоящих отпусков. Резерв по оплате предстоящих отпусков рассчитывается по каждому сотруднику отдельно. Общая сумма отчислений в резерв определяется исходя из полученных по каждому работнику сумм увеличенных на суммарную ставку взносов во внебюджетные фонды (в процентах). Оценочное обязательство определяется на конец каждого квартала.

Согласно п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н в бухгалтерском учете создан резерв по сомнительным долгам. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности, возникшей в результате перехода прав требования к АО «Корпорация развития МСП ПК» после исполнения обязательств по договорам поручительства в полном объеме, формируются ежеквартально по состоянию на последнее число квартала.

Списание безнадежной задолженности за счет сформированного резерва по сомнительным долгам осуществляется на последнее число каждого календарного года по решению органа управления.

Суммы отчислений в резерв по сомнительной дебиторской задолженности включаются в состав прочих расходов на последнее число отчетного периода.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением Генерального директора Общества.

Условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказ Минфина России от 13.12.2010 № 167н, с учетом изменений.

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависят от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

На 31.12.2024 г. у Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете. Такие факторы, как положительный показатель чистых активов, текущий характер кредиторской задолженности рассматриваются руководством как факторы, которые обусловливают применимость допущения непрерывности деятельности в обозримом будущем.

Нематериальные активы (строка 1110 Баланса)

	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	сумма начисленной амортизации, тыс.руб.	Остаточная стоимость, тыс.руб.
Веб-сайт с доменным именем http://pgf-perm.ru	447	(179)	268
Адаптация 1С: Предприятие разработка нового расширения	308	(62)	246

«Независимые гарантии»			
	754	**(240)**	**514**

Движение и наличие нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 1.1.

По состоянию на 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года у Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.

По состоянию на 31.12.2024 проведена ежегодная проверка объектов нематериальных активов на обесценение в соответствии с МСФО 36 «Обесценение активов». Признаков обесценение не выявлено, корректировки балансовой стоимости активов не производились.

Основные средства (строка 1150 Баланса)

	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	**сумма начисленной амортизации, тыс.руб.**	**Остаточная стоимость, тыс.руб.**
Сплит-система Ballu Eco Smart, 314-ОС	131	(50)	81
Сервер ASUS 1С, 308-ОС	245	(170)	75
Арендованное имущество (нежилое помещение, общей площадью 130,7 кв.м., расположенных по адресу: г. Пермь, ул. Ленина, д. 68)	5 453	(4 016)	1 436
	5 829	**(4 237)**	**1 592**

Переклассификация внеоборотных активов в долгосрочные активы к продаже за отчетный период отсутствует.

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация об ином использовании объектов основных средств представлена в Таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31.12.2024 проведена ежегодная проверка объектов основных средств и незавершенных капитальных вложений на обесценение в соответствии с МСФО 36 «Обесценение активов». Признаков обесценение не выявлено, корректировки балансовой стоимости активов не производились.

Объектов основных средств и незавершенных вложений в залоге нет.

Амортизация на предмет аренды за 2024 год составила 1 705 тыс. руб.

В 2024 году принято к учету в качестве арендованного имущества, соответствующего критериям ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" на сумму 1 436 тыс. руб.

Изменения арендных обязательств на сумму 157 тыс. руб.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, составили 205 тыс. руб. в 2024 году и 78 тыс. руб. в 2023 году.

Для определения ставки дисконтирования будущих платежей Общество применило процентную ставку, которая была утверждена приказом генерального директора.

Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Баланса)

По строке «Финансовые вложения» отражена информация о временно свободных денежных средствах Общества, размещенных на депозитных счетах кредитных организаций по договору банковского вклада (депозита) со сроком размещения от 30 дней до 1 года. По состояния на 31.12.2024 г. - 1 535 000 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 1 347 000 тыс. руб. Указанные денежные средства учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках» и квалифицируются как краткосрочные финансовые вложения.

Сумма накопленных и неполученных процентов по депозитам отражается в составе краткосрочной дебиторской задолженности в строке 1230 Баланса.

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31.12.2024 проведена ежегодная проверка на обесценение в соответствии с МСФО 36 «Обесценение активов» в результате которой не выявлены признаки устойчивого снижения их стоимости. В бухгалтерской отчетности данные финансовые вложения отражены по первоначальной стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (строка 1230 Баланса)

По строке 1230 формы № 1 показаны следующие данные – дебиторская задолженность сумме 65 650 тыс. руб., за минусом резерва по сомнительным долгам 269 596 тыс. руб. на 31 декабря 2024 г. (дебиторская задолженность сумме 7 758 тыс. руб., за минусом резерва по сомнительным долгам 227 057 тыс. руб. на 31 декабря 20023 г.) :

	На 31.12.24 года, тыс.руб.	**На 31.12.23 года, тыс.руб.**
Покупатели и заказчики	249	1 595
Расчеты с поставщиками по выданным авансам	19	18
Расчеты по налогам и сборам	2	2
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	65 380	6 143
ВСЕГО	**65 650**	**7 758**

Информация раскрывается в табличных формах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Денежные средства (статья 1250 Баланса):

Размер денежных средств на расчетных счетах по состоянию на 31.12.2024 г. – 133 751 тыс. руб. на 31.12.2023 - 127 780 тыс. руб.

Уставный капитал (статья 1310 Баланса):
Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами.
На 31 декабря 2024 года размер оплаченного уставного капитала и зарегистрированного в Межрайонной ИФНС № 17 по Пермскому краю составляет 1 007 981 тыс. руб.
Разбивка уставного капитала по категориям акций:
Обыкновенные акции: общий объем: 1 007 981 шт.
Обыкновенные акции: общий объем: 1 007 981 тыс. руб.
Акции Эмитента за пределами Российской Федерации не обращаются

Акционеры	**Обыкновенные акции**		**Привилегированные акции**	
	Количество (штук)	**Номинальная стоимость (руб.)**	**Количество (штук)**	**Номинальная стоимость (руб.)**
Юридические лица, всего:	1 007 981	1 000	-	-
в том числе:				
Пермский край в лице Агентства по развитию малого и среднего предпринимательства Пермского края	1 007 981	1 000	-	-

ВСЕГО	**1 007 981**	**x**	**x**	**x**

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2024 г., составило 1 007 981 штук.

Резервный капитал (статья 1360 Баланса):

По строке 1360 «Резервный капитал» на конец отчетного и предыдущего периодов отражена сумма резервного фонда в размере 50 399 тыс. руб. (на 31.12.2023 г. – 50 399 тыс. руб.) сформированного на основании устава АО «Корпорация развития МСП ПК» и приказов Агентства по развитию малого и среднего предпринимательства Пермского края. В 2024 г. Общество не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли в связи с достижением установленного Уставом размера резервного фонда (5 % от уставного капитала).

Распределение прибыли

В 2024 году выплаты дивидендов и распределение чистой прибыли отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество выкупленных собственных акций не имеет.

Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

	На 31.12.2024, тыс.руб.	На 31.12.2023 тыс.руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4	23
Расчеты по налогам и сборам	18 957	2 383
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	0	0
ВСЕГО	**19 003**	**2 406**

Общество, являясь арендатором в соотвевтвии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по договорам долгосрочной аренды, признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

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.

Обязательства по аренде по договорам долгосрочной аренды в отчетности отражается в составе строки «1450» с подразделением их в зависимости от срока погашения на краткосрочную и долгосрочную часть и отражением в соответствующих разделах бухгалтерского баланса «Долгосрочные обязательства» и «Краткосрочные обязательства» исходя из графика начисления обязательств.

Дополнительная информация раскрывается в табличных формах 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Забалансовые счета

На забалансовом счете **007** отражена списанная в убыток по истечении срока исковой давности дебиторская задолженность на 31.12.2024 – 32 937 тыс. руб., на 31.12.2023 – 28 360 тыс. руб.

На забалансовом счете **009** отражены обязательства, выданные согласно договорам по предоставлению поручительств.

Информация о ценностях, учтенных на забалансовом счете 009, за 2024 год (в тыс.руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2023	Поступило	Выбыло	На 31.12.2024
Обеспечения обязательств и платежей выданные	6 895 858	2 411 103	1 479 931	7 827 030

Независимые гарантии	204 435	14 619	204 666	14 388
Итого	7 100 292	2 425 723	1 684 596	7 841 419

На забалансовом счете 013 отражен размер Гарантийного капитала Общества (Приказ №51-01-03-109 от 21.10.2024 г.) на 31.12. 2024 г в размере 1 546 509 тыс. руб., на 31.12. 2023 г в размере 1 323 713 тыс. руб.

Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса)
Сумма оценочного обязательства по оплате отпусков, скорректированная на 31.12.2024 г. и составляет 851 тыс. руб. Ожидаемый срок исполнения обязательства в течении 2025 года. (на 31 декабря 2023 г. сумма оценочного обязательства составляла 1 886 тыс. рублей).
Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Прочие обязательства (строка 1550 Баланса)
К статье «Прочие обязательства» относится сумма субсидии в размере 73 128 тыс. руб., полученная по Соглашению о предоставлении из бюджета Пермского края, в том числе за счет средств, источником финансового обеспечения которых является субсидия из федерального бюджета, акционерному обществу «Корпорация развития малого и среднего предпринимательства Пермского края» для финансового обеспечения затрат на исполнение обязательств по поручительствам, предоставленным не ранее 2018 года, в целях обеспечения исполнения обязательств субъектов малого и среднего предпринимательства между Агентством по развитию МСП Пермского края и АО «Корпорация развития МСП ПК» от 21.02.2024 г. № 10-2024-000850.

Учет субсидии в целях финансового обеспечения затрат на исполнение обязательств АО «Корпорации развития МСП ПК» по поручительствам принимается к учету по мере фактического получения на счете 86 «Целевое финансирование.

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023 г.	Поступило	Выбыло	На 31.12.2024 г.
Субсидия для финансового обеспечения затрат на исполнение обязательств по поручительствам	93 601	36 102	56 575	73 128

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Состав доходов	**2024 г.**	**2023 г.**
Услуги по предоставлению поручительства	43 863	67 510
Услуги по предоставлению независимых гарантий	445	362
ВСЕГО	**44 308**	**67 872**

Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат)

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) Общества, тыс.руб.:

Состав расходов	**2024 год**	**2023 год**
Затраты на оплату труда	28 486	23 159
Отчисления на социальные нужды	8 103	6 676
ВСЕГО	36 589	29 835

Управленческие расходы Общества, тыс.руб.:

Состав расходов	**2024 год**	**2023 год**
Амортизация нематериальных активов	106	47
Амортизация основных средств	1 820	1 523

Амортизация основных средств	1 820	1 523
Материальные затраты	1 267	1 441
Арендные платежи и коммунальные услуги	325	209
Консультационные, информационные расходы	926	876
Услуги связи, почты	99	73
Транспортные расходы	78	47
Командировочные расходы	194	146
Реклама	955	868
Программные продукты	499	446
Аудиторские услуги	106	86
Прочие	586	678
Нотариальные расходы	3	0
ВСЕГО	**6 965**	**6 441**

Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

	2024 год	**2023 год**
Проценты к получению	276 376	132 933
Прочие доходы	70 936	13 185
в т.ч.:		
Восстановление резерва по сомнительным долгам	9 939	192
Расходование средств субсидии на исполнение обязательств по договорам поручительств	56 575	12 930
Прочие внереализационные доходы	4 422	63
Итого	**347 311**	**146 119**

Состав прочих расходов, тыс.руб.:

	2024 год	**2023 год**
Расходы на услуги банка	120	132
Госпошлина	514	78
Прочие внереализационные расходы	3 909	145
Резерв по сомнительным долгам	57 071	12 930
Итого	**61 614**	**13 285**

Доходы и расходы от начисления и восстановления резерва по сомнительным долгам представлены в отчетности Общества развернуто. Доходы и расходы от корректировки резерва по сомнительным долгам в связи с пересчетом сомнительной задолженности, выраженной в иностранной валюте, в рубли представлены в отчетности Общества свернуто.

5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Средства, полученные от покупателей (заказчиков) 48 436 тыс. руб. (за 2023 г. – 67 999 тыс. руб.) в том числе по услугам по предоставлению поручительства и независимых гарантий.

Денежные средства, направленные на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов 5 167 тыс. руб. (за 2023 г. – 4 859 тыс. руб.) Общая сумма денежных средств, перечисленных с расчетного счета на оплату труда сотрудников за год, в т.ч. НДФЛ и страховые взносы, составила 37 698 тыс. руб. (за 2023 г. – 29 639 тыс. руб.)

Прочие платежи составили 73 245 тыс. руб. (за 2023 г. – 20 186 тыс. руб.) в том числе 57 071 тыс. руб. денежные средства, направленные на погашение обязательств Общества перед банками по договорам поручительств (в 2023 г. – 12 930 тыс. руб.). Сумма налоговых платежей, перечисленных в бюджет в 2024 году, составила 12 347 тыс. руб. (за 2023 г. – 5 793 тыс. руб.)

В отчетном периоде по разделу "Движение денежных средств по инвестиционной деятельности" отражена сумма поступлений денежных средств на расчетный счет с депозитных счетов и процентов по размещению денежных средств на депозитных счетах – 5 619 139 тыс. руб. (за 2023 г. – 5 147 622 тыс. руб.)

Сумма денежных средств, перечисленных для размещения на депозитных счетах, составила – 5 590 000 тыс. руб. (за 2023 г. – 5 157 000 тыс. руб.)

6. Информация об объеме каждого из использованных Обществом видов энергетических ресурсов

Информация потребления энергоресурсов за период с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 год отсутствует, в связи с тем, что АО «Корпорация развития МСП ПК» арендует офисные помещения у третьего лица и действующий договор аренды не предполагает выделение в сумме арендной платы отдельно суммы компенсации расходов арендодателя по оплате потребленных энергоресурсов

Информация, об экологической деятельности организации на отчетную дату, подлежащая раскрытию, отсутствует

7. Условные активы (обязательства) хозяйственной деятельности

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказ Минфина России от 13.12.2010 № 167н, с учетом изменений.

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависят от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

На 31.12.2024 г. у Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы.

Условные факты хозяйственной деятельности, имеющие место по состоянию на отчетную дату, и подлежащие раскрытию, отсутствуют.

8. События после отчетной даты.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. В связи с принятием единственным акционером решения об увеличении уставного капитала Общества в январе 2025 г. запущена процедура дополнительного выпуска акций. Регистрация дополнительного выпуска акций и уставного капитала завершится в течении первого полугодия 2025 года.

9. Информация о базовой прибыли (убытке на акцию), разводненной прибыли (убытке) на акцию

	За 2024 г.	**За 2023 г.**
Чистая прибыль АО «Корпорации развития МСП ПК»	257 377 141,62 руб.	157 476 504,04руб.
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, оплаченных и находящихся в обращении в течении года	1 007 981 штук	1 007 981 штук
Базовая прибыль на акцию	257 377 141,62/1 007 981 = 255,34 руб.	157 476 504,04 /1 007 981 = 156,22 руб.
Разводненная прибыль на акцию	255,34 руб.	156,22 руб.

10. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.
Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
2.	Агентства по развитию малого и среднего предпринимательства Пермского края	614096, г. Пермь ул. Ленина, д.68	Организация является единственным акционером и полностью контролирует общество с 08.06.2020 г	100%	
2. Другие связанные стороны					
2.1	Акционерное общество "Микрофинансовая Компания Предпринимательского Финансирования Пермского Края"	614096, г. Пермь ул. Ленина, д.68 оф. 307	Организация контролируется тем же юридическим лицом.	-	-
2.2	Некоммерческая организация "Пермский фонд развития предпринимательства"	614096, г. Пермь ул. Ленина, д.68 оф. 220	Организация контролируется тем же юридическим лицом.	-	-
2.3	Порохин Дмитрий Владимирович	-	Единоличный исполнительный орган по 26.12.24	-	-
2.4	Лукина Мария Николаевна		Единоличный исполнительный орган с 26.12.24		

Информация о совершенных Обществом сделках, со связанными сторонами:

Связанная сторона	Характеристика операции	Сальдо расчетов на 31.12.2023, тыс. руб.	Сумма операции за период, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2024, тыс. руб.
Агентства по развитию малого и среднего предпринимательства Пермского края	Субсидия на исполнение обязательств по договорам поручительства	93 601	36 102	73 128

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в 2024 г. и 2023 г. не начислялись и не выплачивались. Информация о краткосрочных размерах вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу за отчетный период: 9 076 тыс.руб. рублей (в т.ч. сумма начисленных и перечисленных страховых взносов во внебюджетные фонды).
В отчетном периоде выплаты членам правления и выплаты вознаграждения членам Совета директоров не осуществлялись.

11. Информация по прекращаемой деятельности.

В отчетном периоде у общества не было прекращаемой деятельности.

12. Непрерывность деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

13. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

В отчетном периоде отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

14. Информация о государственной помощи.

Общество не являлось получателем государственной помощи в 2024 году.

15. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Факторы риска, связанные с деятельностью Общества в 2024 году:

- невозврат банками средств, размещенных во вкладах (депозитах) банков-партнеров.

В целях эффективного управления капиталом и сохранности активов АО «Корпорация развития МСП ПК» размещает временно свободные денежные средства с учетом принципов ликвидности, возвратности и доходности. Порядок и условия размещения свободных денежных средств определяется Инвестиционной декларацией акционерного общества «Корпорация развития малого и среднего предпринимательства Пермского края», утвержденной высшим органом управления, с учетом требований Приказа Минэкономразвития России от 28 ноября 2016 года № 763.

Для снижения рисков по невозврату средств с депозитов Обществом перед размещением средств во вкладах (депозитах) банков-партнеров проводится конкурсный отбор банков, в ходе которого учитываются рейтинги надежности банков, их положение в сфере банковских услуг и другие сведения.

- неисполнение субъектами малого и среднего предпринимательства финансовых обязательств, по которым Общество выступило поручителем.

Для снижения рисков по неисполнению финансовых обязательств Обществом перед подписанием договоров поручительства проводится анализ финансовой деятельности Заемщика, оценка финансово-кредитного состояния Заемщика, оценка предложенного к финансированию бизнес-проекта и анализ целей кредитования. Так же юридическим отделом осуществляется проверка на предмет правоспособности Заемщика, Отделом экономической безопасности осуществляется проверка для анализа и оценки благонадежности потенциальных Заемщиков, в целях обеспечения приемлемого уровня рисков отдел рисков проводит оценку кредитного риска в отношении заявок на предоставления поручительства, формируется заключение отдела рисков в соответствии с Методикой оценки рисков акционерного общества «Корпорация развития МСП ПК», утвержденной приказом АО «Корпорация развития МСП ПК» № 30 от 19 октября 2020 г. Кроме того, по Заемщику запрашивается информация из Национального бюро кредитных историй, на основании данных которых дается оценка благонадежности Заемщика. Полученная по Заемщику информация обобщается в заключение и направляется членам квалификационной комиссии Общества для принятия коллегиального решения о предоставлении (отказе в предоставлении) поручительства по финансовым обязательствам.

- неисполнение основного обязательства принципала перед бенефициаром по предоставленным АО «Корпорация развития МСП ПК» независимым гарантиям.

Для снижения рисков по неисполнению принципалом своих основных обязательств в рамках контрактов, с обеспечением независимой гарантией Общества перед предоставлением независимой гарантии проводится анализ финансовой деятельности Поставщика (принципала), оценка финансово-кредитного состояния Поставщика, оценка опыта исполнения Поставщиком, участником Поставщика, топ менеджерами Поставщика аналогичных контрактов. Анализируются риски неисполнения Поставщиком обязательств, а также осуществляются проверки и анализ, аналогичные вышеуказанным по Заемщику.

В целях определения порядка по взысканию дебиторской задолженности, возникшей по независимым гарантиям, договорам поручительства, договорам о предоставлении поручительства, и иным гражданско-правовым договорам разработано и утверждено Положение по работе с дебиторской задолженностью в

акционерном обществе «Корпорация развития малого и среднего предпринимательства Пермского края» протоколом заседания Совета директоров АО «Корпорация развития МСП ПК» от 3 марта 2022 г. № 3.

С целью управления операционными рисками ежеквартально проводится анализ риск-портфеля, путем:

- подписания с Банками-партнерами актов сверок по структуре и составу портфеля кредитов, обеспеченных поручительством АО «Корпорация развития МСП ПК»;

- учета уведомлений о просроченной задолженности по кредитам, обеспеченным поручительством АО «Корпорация развития МСП ПК»;

- учета наличия фактической текущей задолженности по состоянию на первое число каждого квартала;

- учета сроков окончания независимых гарантий.

Отслеживание указанных фактов позволят проанализировать фактическую ситуацию по портфелю поручительств и независимых гарантий, а также производить резервирование на р/с средств в соответствующем объеме.

С учетом вышеперечисленных рисков, Общество предпринимает все зависящие от него меры для минимизации их влияния и снижения вероятности их реализации, а также своевременно вносит изменения в Политику предоставления поручительств и (или) независимых гарантий акционерного общества «Корпорация развития малого и среднего предпринимательства Пермского края», Инвестиционную декларацию акционерного общества «Корпорация развития малого и среднего предпринимательства Пермского края», Политику управления рисками акционерного общества «Корпорация развития малого и среднего предпринимательства Пермского края» и иную внутреннюю документацию Общества.

16. Информация об исправлении ошибок

В 2024 году не выявлены ошибки прошлых периодов, требующие внесения корректировок.

17. О совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует.

Генеральный директор _____ Лукина М.Н.

Главный бухгалтер _____ Коробейникова Н.В.

«29» января 2025 года