ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Корпорация развития малого и среднего предпринимательства Пермского края» за 2021 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***

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 857 981 000 (Восемьсот пятьдесят семь миллионов девятьсот восемьдесят одна тысяча) рублей. 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).

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества, является предоставление поручительства по обязательствам субъектов малого и среднего предпринимательства и (или) организаций, образующих инфраструктуру поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства, физических лиц, не являющихся индивидуальными предпринимателями и применяющих специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход» (далее – «самозанятые» граждане) основанным на кредитных договорах, договорах займа, договорах финансовой аренды (лизинга), договорах о предоставлении банковской гарантии и иных договорах (далее - Договоры), заключаемых с кредитными организациями, лизинговыми компаниями, микрофинансовыми и иными организациями, осуществляющими финансирование субъектов малого и среднего предпринимательства и организаций инфраструктуры поддержки

Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Списочная численность работников Общества на 31 декабря 2021 г. составила 12 человек.

Органами управления Общества в 2021 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

Состав Совета директоров с 19.10.2020 г. до 23.03.2021 г.:

Приказом Агентства по развитию малого и среднего предпринимательства Пермского края от 19.10.2020 г. № 51-01-03-68 избран Совет директоров акционерного общества «Корпорация развития малого и среднего предпринимательства Пермского края» в количестве 5 человек в следующем составе:

- Вон Елена Николаевна;
- Колба Юлия Сергеевна;
- Лукина Мария Николаевна;
- Ожегина Ольга Михайловна;
- Макаренко Екатерина Александровна;

Председателем Совета директоров избрана Макаренко Екатерина Александровна (Протокол заседания Совета директоров акционерного общества «Корпорация развития МСП ПК» № 138 от 19.10.2020 г).

Состав Совета директоров с 24.03.2021 г. до 26.07.2021 г.:

Приказом Агентства по развитию малого и среднего предпринимательства Пермского края от 24.03.2021 г. № 51-01-03-39 избран Совет директоров акционерного общества «Корпорация развития малого и среднего предпринимательства Пермского края» в количестве 5 человек в следующем составе:

- Вон Елена Николаевна;
- Колба Юлия Сергеевна;
- Лукина Мария Николаевна;
- Ожегина Ольга Михайловна;
- Макаренко Екатерина Александровна;

Председателем Совета директоров избрана Макаренко Екатерина Александровна (Протокол заседания Совета директоров акционерного общества «Корпорация развития МСП ПК» № 2 от 24.03.2021 г)

Состав Совета директоров с 27.07.2021 г. до следующего годового общего собрания Общества:

Приказом Агентства по развитию малого и среднего предпринимательства Пермского края от 27.07.2021 г. № 51-01-03-139 избран Совет директоров акционерного общества «Корпорация развития малого и среднего предпринимательства Пермского края» в количестве 5 человек в следующем составе:

- Быкова Анна Андреевна;
- Вон Елена Николаевна;
- Колба Юлия Сергеевна;
- Лукина Мария Николаевна;
- Ожегина Ольга Михайловна.

Председателем Совета директоров избрана Быкова Анна Андреевна (Протокол заседания Совета директоров акционерного общества «Корпорация развития МСП ПК» № 6 от 27.07.2021 г).

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 14.02.2020 г. сроком на 3 года.

Ревизионная комиссия

Приказом Агентства по развитию малого и среднего предпринимательства Пермского края от 26.01.2022 г. № 51-01-03-9 была избрана ревизионная комиссия в следующем составе:

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

Пегушина Екатерина Сергеевна – заведующий сектором, консультант сектора финансового обеспечения и закупок отдела организационно-правовой работы Агентства по развитию малого и среднего предпринимательства Пермского края;

Шарпацкая Наталья Николаевна - ведущий консультант отдела федеральных программ и развития проектов инфраструктуры Агентства по развитию малого и среднего предпринимательства Пермского края.

Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование:
Общество с ограниченной ответственностью «Инвест-аудит»;
Адрес: 614000, г. Пермь, ул. Ленина, д.50;
ИНН/КПП 5902119814/590201001

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 28.12.2020 г. № 51-01-03-122 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 применяет упрощенную систему налогообложения.

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

В составе основных средств отражены вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые для управленческих нужд общества и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

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 депозитах отражается в составе финансовых вложений по строке «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»

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.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

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.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

В Обществе создается резервный фонд в размере не мнее 5(пяти) процентов от Уставного капитала.

Информация о дивидендах раскрывается в отчетности как события после отчетной даты.

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

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

Признание расходов

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».

Инвентаризация имущества и обязательств

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

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)

Таблица 1

	Первоначальная стоимость, руб.	**сумма начисленной амортизации, руб.**	**Остаточная стоимость, руб.**
Веб-сайт с доменным именем http://pgf-perm.ru	446 700	(44 670)	402 030
Логотип АО «Корпорация развития МСП Пермского края»	48 000	(7 600)	40 400
	494 700	**(52 270)**	**442 430**

Основные средства (строка 1150 Баланса)

Таблица 2

	Первоначальная стоимость, руб.	**сумма начисленной амортизации, руб.**	**Остаточная стоимость, руб.**
ПК Soni VPC-S12M9R/S , инв.№: 00000002	36 432	36 432	0
Сервер SNR-SR2208R, 00-000220	188 167	125 444	62 722
Моноблок Lenovo IdeaCentre AIO 300-22ISU Monitor stand	45 534	45 534	0
Персональный компьютер	41 911	41 911	0
Персональный компьютер (под 1С)	73 373	73 373	0
МФУ Kyocera ECOSYS M2040dn [Принтер/копир/сканер: A4 1200x1200dpi]	40 699	13 566	27 133
ПК iRU City 101 , 269-ОС	42 730	0	42 730
ПК iRU City 101 , 270-ОС	43 210	0	43 210
ПК iRU City 101 , 271-ОС	42 730	0	42 730
Коммутатор D-Link DGS-120-52MPP, 272-ОС	76 100	0	76 100
МФУ Kyocera ECOSYS M2040dn, 273-ОС	50 799	0	50 799
	681 685	**336 260**	**345 425**

В 2021 году переоценка основных средств не проводилась.

Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Баланса)

Краткосрочные финансовые вложения представляют собой денежные средства Общества, размещенные на депозитных счетах в банках, независимо от срока размещения (Таблица 3)

Таблица 3

	Сальдо на 31.12.2021 года, руб.
Депозитные счета всего:	**1 162 981 000**
в т.ч.:	
АО «Россельхозбанк»	215 000 000
Банк ГПБ (АО)	220 328 400
ПАО Банк «ФК Открытие»	215 000 000
АО «СМП Банк»	150 000 000
ПАО Сбербанк	207 652 600
АО «Банк Дом.РФ»	155 000 000
Всего	**1 162 981 000**

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (строка 1230 Баланса)

Таблица 4

	На 31.12.2021 года, руб.
Покупатели и заказчики	1 689 371
Расчеты с поставщиками по выданным авансам	19 464
Расчеты по налогам и сборам	1 710
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 407 867
ВСЕГО	**3 118 412**

Сумма дебиторской задолженности отражается за вычетом размера начисленного резерва по сомнительным долгам. Общая сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 232 958 386 руб. Размер начисленного резерва по сомнительным долгам на 31.12.2021 г. - 229 839 974 руб.
Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, а также начисленных резервов по сомнительной дебиторской задолженности приведена в Приложении № 1 к Настоящим пояснениям.

Денежные средства (статья 1250 Баланса):

Размер денежных средств на расчетных счетах по состоянию на 31.12.2021 г. составил 57 240 302 руб.

Прочие оборотные активы (статья 1260 Баланса):

К статье «Прочие оборотные активы» относятся расходы будущих периодов, связанные с приобретением специализированных компьютерных программ 339 124 рублей.

Уставный капитал (статья 1310 Баланса):

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами.

На 31 декабря 2021 года размер оплаченного уставного капитала составляет 1 007 981 000 рублей.

На 31 декабря 2021 года размер зарегистрированного в Межрайонной ИФНС № 17 по Пермскому краю Уставного капитала составляет 857 981 000 руб.

Разбивка уставного капитала по категориям акций:
Обыкновенные акции: общий объем: 1 007 981 шт.
Обыкновенные акции: общий объем: 1 007 981 000 руб.

Акции Эмитента за пределами Российской Федерации не обращаются

22.04.2021 г. приказом Агентства по развитию малого и среднего предпринимательства Пермского края № 51-01-03-73 от 22.04.2021 г. принято решение об увеличении уставного капитала Общества на 26 798 000 рублей путем размещения обыкновенных именных бездокументарных акций Общества в количестве 26 798 штук, номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая, размещаемых путем закрытой подписки единственному акционеру Общества - Пермский край в лице Агентства по развитию малого и среднего предпринимательства Пермского края.

Решение о дополнительном выпуске ценных бумаг зарегистрировано Департаментом корпоративных отношений Уральского управления Центрального банка Российской Федерации за государственным регистрационным номером 1-01-57296-D-009 D от 28.05.2021 г.

Дата заключения договора купли-продажи акций 31.05.2021 г., дата оплаты акций 09.06.2021 г.

Дата фактического окончания размещения ценных бумаг (дата внесения записи по лицевому счету приобретателя ценных бумаг: 16.06.2021 г.)

01.07.2021 г. Отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг зарегистрирован Уральским управлением Центрального банка Российской Федерации.

02.07.2021 г. приказом Агентства по развитию малого и среднего предпринимательства Пермского края № 51-01-03-130 от 02.07.2021 г. были внесены изменения в Устав Общества, уставный капитал установлен в размере 857 981 000 рублей

13.07.2021 г. Межрайонной ИФНС №17 по Пермскому краю осуществлена государственная регистрация Устава Общества в новой редакции, в том числе регистрация увеличения Уставного капитала Общества на сумму 26 798 000 рублей.

02.11.2021 г. приказом Агентства по развитию малого и среднего предпринимательства Пермского края № 51-01-03-193 от 02.11.2021 г. принято решение об увеличении уставного капитала Общества на 150 000 000 рублей путем размещения обыкновенных именных бездокументарных акций Общества в количестве 150 000 штук, номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая, размещаемых путем закрытой подписки единственному акционеру Общества - Пермский край в лице Агентства по развитию малого и среднего предпринимательства Пермского края.

Решение о дополнительном выпуске ценных бумаг зарегистрировано Департаментом корпоративных отношений Уральского управления Центрального банка Российской Федерации за государственным регистрационным номером 1-01-57296-D-010 D от 10.12.2021 г.

Дата заключения договора купли-продажи акций 13.12.2021 г., дата оплаты акций 20.12.2021г.

Дата фактического окончания размещения ценных бумаг (дата внесения записи по лицевому счету приобретателя ценных бумаг: 24.12.2021 г.

Таблица 5

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:				
Министерство промышленности , предпринимательства и торговли Пермского края	1 007 981	1 000	-	-
Физические лица, всего:	-	-	-	-
-	-	-	-	-
ВСЕГО	**1 007 981**	**x**	**x**	**x**

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2021 г., составило 1 007 981 штук.

Распределение прибыли

В 2021 году выплаты дивидендов и распределение чистой прибыли отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество выкупленных собственных акций не имеет.

Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

Таблица 6

	На 31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11 645,00
Расчеты по налогам и сборам	1 636 985
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	85 373
ВСЕГО	**1 734 003**

Информация движении кредиторской задолженности приведена в Приложении № 2 к Настоящим пояснениям.

Забалансовые счета
На забалансовом счете 007 отражена списанная в убыток по истечении срока исковой давности дебиторская задолженность в размере 54 387 614 рублей.

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

поручительств.
Информация о ценностях, учтенных на забалансовом счете 009, за 2021 год (в рублях):

Наименование показателя	На 31.12.2020	Поступило	Выбыло	На 31.12.2021
Обеспечения обязательств и платежей выданные	1 854 267 400	1 574 323 261	835 246 523	2 593 344 138

На забалансовом счете 013 отражен размер Гарантийного капитала Общества (Приказ №51-01-03-211 от 15.12.2021 г.) в размере 1 013 386 000 рублей.

На забалансовом счете 001 отражена стоимость арендованных офисных помещений, и стоимость офисных помещений, переданных в субаренду.

Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса)

Сумма оценочного обязательства по оплате отпусков, скорректированная на 31.12.2021 г. и составляет 1 470 335 рублей. Ожидаемый срок исполнения обязательства в течении 2022 года.

Прочие обязательства (строка 1550 Баланса)

К статье «Прочие обязательства» относится сумма субсидии в размере 40 239 053 рублей, 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 25.08.2021 г. № 10-2021-54333.

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.

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	**2021 год**
- услуги по предоставлению поручительства	**29 164**

Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат)

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

Состав расходов	**2021 год**
Затраты на оплату труда	16 977
Отчисления на социальные нужды	4 686
ВСЕГО	**21 663**

Управленческие расходы Общества, тыс.руб.:

Состав расходов	**2021 год**
Амортизация нематериальных активов	47
Амортизация основных средств	83
Материальные затраты	542
Арендные платежи и коммунальные услуги	1 443
Консультационные, информационные расходы	942

Услуги связи, почты	82
Транспортные расходы	10
Командировочные расходы	95
Реклама	371
Нотариальные расходы	12
Прочие	410
ВСЕГО	**4 037**

Прочие доходы и расходы:

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

	2021 год
Проценты к получению	54 176
Прочие доходы	5 561
в т.ч.:	
Восстановление резерва по сомнительным долгам	5 553
Списание кредиторской задолженности	5
Прочие внереализационные доходы	3
итого	**59 737**

Состав прочих расходов, тыс.руб.:

	2021 год
Расходы на услуги банка	118
Гос.пошлина	324
Прочие внереализационные расходы	20
итого	**462**

5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Средства, полученные от покупателей (заказчиков) 29 530 тыс.рублей, в том числе по услугам по предоставлению поручительства.

Денежные средства, направленные на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов 4 251 тыс.рублей. Общая сумма денежных средств, перечисленных с расчетного счета на оплату труда сотрудников за год, в т.ч. НДФЛ и страховые взносы, составила 21337 тыс. рублей.

Прочие платежи составили 44 103 тыс. руб. Сумма налоговых платежей, перечисленных в бюджет в 2021 году, составила 2 665 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 – 2 421 623 тыс.руб.

Сумма денежных средств, перечисленных для размещения на депозитных счетах, составила – 2 599 309 тыс. рублей.

По разделу "Движение денежных средств по финансовой деятельности" отражена сумма полученных денежных средств при дополнительном выпуске акций – 176 798 тыс.руб.

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

Стоимость затрат Общества за период с 01.01.2021 по 30.04.2021 г. на электроэнергию, теплоснабжение, водоснабжение и водоотведение составила 56 777 рублей. Информация потребления энергоресурсов за период с 01.05.2021 г. по 3.12.2021 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

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. Внесены изменения в Устав Общества относительно величины уставного капитала, который составил 1 007 981 тыс.рублей.

27.01.2022 г. Отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг зарегистрирован Уральским управлением Центрального банка Российской Федерации.

31.01.2022 г. приказом Агентства по развитию малого и среднего предпринимательства Пермского края № 51-01-03-11 от 31.01.2021 г. были внесены изменения в Устав Общества, уставный капитал установлен в размере 1 007 981 000 рублей

08.02.2022 г. Межрайонной ИФНС №17 по Пермскому краю осуществлена государственная регистрация Устава Общества в новой редакции, в том числе регистрация увеличения Уставного капитала Общества на сумму 150 000 000 рублей

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

Чистая прибыль АО «Корпорации развития МСП ПК» за 2021 г.	60 045 130,27руб.
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, оплаченных и находящихся в обращении в течении 2021 г.	1 007 981 штук
Базовая прибыль на акцию	60 045 130,27/1 007 981 = 59,57 руб.
Разводненная прибыль на акцию	59,57 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	614096, г. Пермь ул. Ленина, д.68 оф. 307	Организация контролируется тем же		

	Финансирования Пермского Края"		юридическим лицом.	-	-
2.2	Некоммерческая организация "Пермский фонд развития предпринимательства"	614096, г. Пермь ул. Ленина, д.68 оф. 220	Одно и тоже физическое лицо, являющееся единоличным исполнительным органом	-	-
2.3	Порохин Дмитрий Владимирович	-	Единоличный исполнительный орган	-	-

Информация о совершенных Обществом сделках, со связанными сторонами:

Связанная сторона	Характеристика операции	Сальдо расчетов на 31.12.2020	Сумма операции за период	Сальдо расчетов на 31.12.2021
Агентства по развитию малого и среднего предпринимательства Пермского края	Перевод денежных средств по договору купли-продажи акций	0,00	176 798 000,00	0,00
	Субсидия на исполнение обязательств по договорам поручительства	0,00	40 239 052,63	40 239 052,63

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу за отчетный период: 6 161 840 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.

В 2021 году деятельность Общества была сосредоточена на развитии основного направления деятельности по предоставлению 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 "COVID-19".

С 2020 г. в рамках антикризисных программ поддержки бизнеса в период распространения короновирусной инфекции приняты следующие меры, направленные на повышение доступности заемного финансирования для субъектов малого и среднего предпринимательства, "самозанятых" граждан:

1. Осуществлен переход на электронный документооборот с финансовыми организациями при рассмотрении заявок на предоставление поручительства.
2. Расширен перечень приоритетных отраслей для применения специальной ставки вознаграждения. Для всех Заемщиков в период действия на территории Пермского края режима повышенной готовности или режима чрезвычайной ситуации введена Специальная ставка - 0,5 % годовых от суммы поручительства.
3. Внедрено автоматическое продление срока поручительства при применении "Кредитных каникул" без взимания вознаграждения.

4. Увеличен срок предоставления рассрочки оплаты вознаграждения.

5. Предусмотрена возможность возврата части вознаграждения за предоставленное поручительство при полном досрочном закрытии кредита.

6. Увеличен размер поручительства для СМСП торгового сегмента.

Вышеперечисленные меры повлияли на увеличение объемов оказанной поддержки АО «Корпорация развития МСП ПК» субъектам малого и среднего предпринимательства в 2021 году.

12. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

В отчетном периоде отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

13. Информация о государственной помощи.

Общество не являлось получателем государственной помощи в 2021 году.

14. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Факторы риска, связанные с деятельностью Общества в 2021 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. В соответствии с рекомендациями АО «Корпорация МСП», прописанными в письме от 14 августа 2017 года, Общество ежемесячно проводит мониторинг финансового состояния кредитных организаций, используя актуальную информацию об основных показателях кредитных организаций (по состоянию на первое число текущего месяца), размещаемую на сайте Центрального банка РФ.

- 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.

В целях определения порядка по взысканию дебиторской задолженности, возникшей по 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 кая» протоколом заседания Совета директоров АО «Корпорация развития МСП ПК» от 19 октября 2020 г. № 139.

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.

Отслеживание указанных фактов позволят проанализировать фактическую ситуацию по портфелю поручительств и производить отчисления в резервные фонды 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 гарантий и поручительств 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.

Генеральный директор Порохин Д.В.

Главный бухгалтер Коробейникова Н.В.

«08» февраля 2021 года

Приложение 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Корпорации развития МСП ПК» за 2021 год

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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	243 083	(239 142)	3 115	-	(13 240)	-	5 554	X	-	-	232 958	(229 840)
	5530	за 2020г.	228 241	(207 886)	29 735	-	(14 892)	-	2 851	X	X	X	243 083	(239 142)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	1 553	(175)	1 689	-	(1 377)	-	-	-	-	-	1 865	(175)
	5531	за 2020г.	1 161	(574)	1 377	-	(986)	-	398	-	-	-	1 553	(175)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	16	-	18	-	(14)	-	-	-	-	-	19	-
	5532	за 2020г.	301	-	12	-	(297)	-	-	-	-	-	16	-
Прочая	5513	за 2021г.	241 515	(238 966)	1 408	-	(11849)	-	5 554	-	-	-	231 074	(229 665)
	5533	за 2020г.	226 779	(207 312)	28 346	-	(13 610)	-	2 452	-	-	-	241 515	(238 966)
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	243 083	(239 142)	3 115	-	(13 240)	-	5 554	X	-	-	232 958	(229 840)
	5520	за 2020г.	228 241	(207 886)	29 735	-	(14 892)	-	2 851	X	X	X	243 083	(239 142)

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая	учтенная по условиям	балансовая стоимость	учтенная по условиям	балансовая
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор _____ (подпись) **Порохин Дмитрий Владимирович** (расшифровка подписи)

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

Приложение № 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и финансовых результатах АО «Корпорации развития МСП П

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						
				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	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность - всего	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X
Краткосрочная кредиторская	5560	за 2021г.	13 582	392	-	(22)	(5)	-	-	-
задолженность - всего	5580	за 2020г.	12 691	1 055	-	(100)	(65)	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	22	12	-	(22)	-	-	-	-
	5581	за 2020г.	73	5	-	(41)	(14)	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	1 363	295	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2020г.	882	1 363	-	(832)	(50)	-	-	-
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	5	85	-	-	(5)	-	-	-
	5586	за 2020г.	17	-	-	(12)	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X
Итого	5550	за 2021г.	13 582	392	-	(22)	(5)	X	-	-
	5570	за 2020г.	12 691	1 055	-	(100)	(65)	X	-	-

Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Генеральный директор _____ (подпись) **Порохин Дмитрий Владимирович** (расшифровка подписи)

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