ПРЕМИУМ-АУДИТ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Корпорация развития МСП ПК»
за 2022 год

664081, г. Иркутск, ул.Карла Либкнехта,
239В, 4 этаж, офисы 407-410

тел.: 43-60-06
email: info@expert38.com
www.expert38.com

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному акционеру

АО «Корпорация развития МСП ПК»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Корпорация развития МСП ПК» (полное наименование: акционерное общество «Корпорация развития малого и среднего предпринимательства Пермского края»; ОГРН 1105902009795; местонахождение: 614096, Пермский край, г. Пермь, ул. Ленина, д. 68, оф. 2017, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Корпорация развития МСП ПК» (далее – «Организация») по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Дебиторская задолженность – раздел 3 «Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. По состоянию на 31 декабря 2022 АО «Корпорация развития МСП ПК» отразило дебиторскую задолженность в размере 1 643 тыс. руб. Общая сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 221 895 тыс. руб. Размер начисленного резерва по сомнительным долгам на 31.12.2022 г. составляет 220 252 тыс. руб.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля процесса погашения дебиторской задолженности; тестирование получения денежных средств после отчетной даты; тестирование обоснованности расчета резерва по сомнительным долгам, принимая во внимание доступную из внешних источников информацию о степени кредитного риска в отношении дебиторской задолженности, а также используя наше собственное понимание размеров сомнительной дебиторской задолженности в целом по отрасли исходя из недавнего опыта. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных Организацией в разделе 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе о степени использования оценочных суждений при расчете резерва по сомнительным долгам.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности 14 февраля 2022 года.

Ответственность руководства и членов совета директоров Организации за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность, или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок;

разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Организации, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор аудиторской организации **О.В. Козец**
(квалификационный аттестат №03-000625 от 27.03.2013,
срок действия не ограничен) ОРНЗ 22006073496



Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Премиум-Аудит»,
ОГРН 1083808005412,
674673, Россия, Забайкальский край, Муниципальный район город Краснокаменск и Краснокаменский район м. р-н, г. Краснокаменск, 6-й мкр., д. 608, кв. 28
член саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 12006076353

«20» февраля 2023 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
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, д. № 68, оф. 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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.3, стр 7	Нематериальные активы	1110	395	442	490
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.3, стр 7	Основные средства	1150	493	94	173
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	682	-	-
	Итого по разделу I	1100	1570	537	662
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
п.3, стр 8	Дебиторская задолженность	1230	1 643	3 118	3 942
п.3, стр 8	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 210 000	1 162 981	930 000
п.3, стр 8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	88 758	57 240	12 104
п.3, стр 8	Прочие оборотные активы	1260	332	339	261
	Итого по разделу II	1200	1 300 734	1 223 678	946 307
	БАЛАНС	1600	1 302 304	1 224 215	946 969

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.3, стр 8-9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 007 981	857 981	831 183
	в том числе: Незарегистрированное увеличение уставного капитала	1311	-	150 000	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	42 899	41 559	35 518
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	177 304	131 232	77 479
	Итого по разделу III	1300	1 228 184	1 180 772	944 180
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	164	-	-
	Итого по разделу IV	1400	164	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
п.3, стр 10	Кредиторская задолженность	1520	1 847	1 734	1 390
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.3, стр 10	Оценочные обязательства	1540	1 680	1 470	1 399
п.3, стр 11	Прочие обязательства	1550	70 429	40 239	-
	Итого по разделу V	1500	73 956	43 443	2 789
	БАЛАНС	1700	1 302 304	1 224 215	946 969

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

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

30 января 2023 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
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 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
п.4 стр 11	Выручка	2110	44 511	29 164
п.4 стр 11	Себестоимость продаж	2120	(24 258)	(21 663)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	20 252	7 501
	Коммерческие расходы	2210	-	-
п.4 стр 11-12	Управленческие расходы	2220	(4 862)	(4 037)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	15 390	3 464
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	148 957	54 176
	Проценты к уплате	2330	-	-
п.4 стр 12	Прочие доходы	2340	1 036	5 561
п.4 стр 12	Прочие расходы	2350	(318)	(462)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	165 064	62 739
	Налог на прибыль	2410	(6 652)	(2 694)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	158 412	60 045

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	176 798
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	176 798
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(111 000)	-
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	(111 000)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(111 000)	176 798
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	31 518	45 136
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	57 240	12 104
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	88 758	57 240
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

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

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

30 января 2023 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
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 2020 г.	3100	831 183	-	-	35 518	77 479	944 180
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	176 798	-	-	-	60 045	236 843
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	60 045	60 045
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	26 798	-	-	X	X	26 798
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
незарегистрированное увеличение уставного капитала	3217	150 000	-	-	-	-	150 000
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	-	-

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (нелокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	6 041	(6 041)	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	1 007 981	-	-	41 559	131 232	1 180 772
За 2022 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	158 412	158 412
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	158 412	158 412
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	-	-	-	-	(111 000)	(111 000)
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	(111 000)	(111 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	1 340	(1 340)	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	1 007 981	-	-	42 899	177 304	1 228 184

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	944 180	60 045	176 798	1 181 023
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	(251)	-	(251)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	944 180	59 794	176 798	1 180 772
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	77 479	60 045	(6 041)	131 483
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	(251)	-	(251)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	77 479	59 794	(6 041)	131 232
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	1 228 184	1 180 772	944 180

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

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

30 января 2023 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
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 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	77 887	115 680
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	46 571	29 531
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	31 316	86 149
Платежи - всего	4120	(37 883)	(69 656)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6 080)	(4 251)
в связи с оплатой труда работников	4122	(24 898)	(21 337)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(6 905)	(44 068)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	40 004	46 024
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	4 548 514	2 421 623
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	4 548 514	2 421 623
Платежи - всего	4220	(4 446 000)	(2 599 309)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизациеи, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(4 446 000)	(2 599 309)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	102 514	(177 686)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	158 412	60 045
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

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

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

30 января 2023 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	
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные	5100	за 2022г.	495	(52)	-	-	-	(47)	-	-	-	495	(99)
активы - всего	5110	за 2021г.	495	(5)	-	-	-	(47)	-	-	-	495	(52)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	495	(52)	-	-	-	(47)	-	-	-	495	(99)
	5111	за 2021г.	495	(5)	-	-	-	(47)	-	-	-	495	(52)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

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

30 января 2023 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 2022г.	188	(94)	1 376	-	-	(988)	-	-	-	1 575	(1 082)
	5210	за 2021г.	426	(254)	256	(494)	211	(83)	-	-	-	188	(94)
в том числе: Здания	5201	за 2022г.	-	-	1 131	-	-	(934)	-	-	-	1 142	(934)
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	1 376	-	(1 376)	-
	5250	за 2021г.	-	256	-	(256)	-
в том числе: Процессор CPU Intex Xeon	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	1142	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	18	1 292	10 516
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) **Порохин Дмитрий Владимирович** (расшифровка подписи)

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

30 января 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	1 162 981	-	1 210 000	(1 162 981)	-	-	-	1 210 000	-
	5315	за 2021г.	930 000	-	1 162 981	(930 000)	-	-	-	1 162 981	-
в том числе: Депозитные счета	5306	за 2022г.	1 162 981	-	1 210 000	(1 162 981)	-	-	-	1 210 000	-
	5316	за 2021г.	930 000	-	1 162 981	(930 000)	-	-	-	1 162 981	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	1 162 981	-	1 210 000	(1 162 981)	-	-	-	1 210 000	-
	5310	за 2021г.	930 000	-	1 162 981	(930 000)	-	-	-	1 162 981	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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) Порохин Дмитрий Владимирович (расшифровка подписи)

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

30 января 2023 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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2021г.	-	-	-	648	(648)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	648	(648)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

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

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

30 января 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					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	Списание за счет резерва сомнительных долгов	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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-		-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	232 958	(229 840)	1 642	-	(12 705)	-	(1 018)	(8 570)	-	-	-	221 895	(220 252)
	5530	за 2021г.	243 083	(239 142)	3 115	-	(13 240)	-	(5 554)	(3 748)	-	-	-	232 958	(229 840)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	1 865	(175)	634	-	(1 865)	-	-	(175)	-	-	-	634	-
	5531	за 2021г.	1 553	(175)	1 689	-	(1 377)	-	-		-	-	-	1 865	(175)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	19	-	176	-	(19)	-	-		-	-	-	176	-
	5532	за 2021г.	16	-	18	-	(14)	-	-		-	-	-	19	-
Прочая	5513	за 2022г.	231 074	(229 665)	832	-	(10 820)	-	(1 018)	(8 395)	-	-	-	221 086	(220 252)
	5533	за 2021г.	241 515	(238 966)	1 408	-	(11 849)	-	(5 554)	(3 748)	-	-	-	231 074	(229 665)
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-		-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	232 958	(229 840)	1 642	-	(12 705)	-	(1 018)	(8 570)	X	-	-	221 895	(220 252)
	5520	за 2021г.	243 083	(239 142)	3 115	-	(13 240)	-	(5 554)	(3 748)	X	-	-	232 958	(229 840)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	220 252	-	229 840	-	239 142	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	175	-	175	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	220 252	-	229 665	-	238 966	-
	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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	168	-	-	-	-	-	-	168
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	1 734	1 034	-	(921)	-	-	-	-	1 847
	5580	за 2021г.	1 390	392	-	(43)	(5)	-	-	-	1 734
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	12	114	-	(12)	-	-	-	-	114
	5581	за 2021г.	22	12	-	(22)	-	-	-	-	12
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1 637	920	-	(824)	-	-	-	-	1 733
	5583	за 2021г.	1 363	295	-	(20)	-	-	-	-	1 637
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	85	-	-	(85)	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	5	85	-	-	(5)	-	-	-	85
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	1 734	1 034	-	(921)	-	X	-	-	1 847
	5570	за 2021г.	1 390	392	-	(43)	(5)	X	-	-	1 734

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

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

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

30 января 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 091	639
Расходы на оплату труда	5620	18 978	16 977
Отчисления на социальные нужды	5630	5 280	4 686
Амортизация	5640	1 035	130
Прочие затраты	5650	2 736	3 268
Итого по элементам	5660	29 120	25 700
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	29 120	25 700

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

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

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

30 января 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 470	2 074	(1 864)	-	1 680
в том числе: Резерв по оплате отпусков	5701	1 470	2 074	(1 864)	-	1 680

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

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

30 января 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	4 491 247	2 593 344	1 854 267
в том числе:	5811	-	-	-
	5812	-	-	-

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

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

30 января 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Корпорация развития малого и среднего предпринимательства Пермского края» за 2022 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 1 007 981 000,00 (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).

В 2022 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 2022 г. составила 14 человек.

Органами управления Общества в 2022 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 27.07.2021 г. до 16.03.2022 г:

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).

Состав Совета директоров с 17.03.2022 г. до следующего годового общего собрания Общества:

Приказом Агентства по развитию малого и среднего предпринимательства Пермского края от 17.03.2022 г. № 51-01-03-23 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;
- Аверин Александр Петрович;
- Лукина Мария Николаевна;

- Ожегина Ольга Михайловна.

Председателем Совета директоров избрана Быкова Анна Андреевна (Протокол заседания Совета директоров акционерного общества «Корпорация развития МСП ПК» № 2 от 17.03.2022 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 17.03.2022 г. № 51-01-03-23 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 «Премиум-Аудит»;
Адрес: 674673, Забайкальский край, г. Краснокаменск, 6-й мкр, д.608, кв.28
ИНН/КПП 3808176593/753001001

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 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

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.

АО «Корпорация развития МСП ПК» отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".
Результат корректировки амортизации объектов основных средств списываются на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).
Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раз в год.

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)»

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.

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.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

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).

Нерсальная 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

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

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».

Учет аренды ведется и применяется с 01.01.2022 г. 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)

АО «Корпорация развития МСП ПК» не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г. (пункт 51 ФСБУ 25/2018)

Общество выбрало упрощенный вариант перехода на ФСБУ 25/2018 по действующим на 31.12.2021 договорам аренды, путем единовременного признания на указанную дату по каждому договору аренды права пользования активом и обязательства по аренде, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются.

На дату первоначального применения ФСБУ 25/2018 (01.01.2022) право пользования активом оценивается по стоимости, равной обязательству по аренде (т.е. сумме приведенной стоимости оставшихся к уплате арендных платежей, дисконтированных по единой ставке дисконтирования, с корректировкой на величину числящихся на балансе Обществе по состоянию на 31.12.2021 активов, связанных с соответствующим договором аренды

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.

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	(89 340)	353 360
Логотип АО «Корпорация развития МСП Пермского края»	48 000	(10 00)	38 000
	494 700	**(99 340)**	**395 360**

Основные средства (строка 1150 Баланса)

Таблица 2

	Первоначальная стоимость, руб.	**сумма начисленной амортизации, руб.**	**Остаточная стоимость, руб.**
Сервер ASUS 1С, 308-ОС	244 823	6 801	238 022
Сервер SNR-SR2208R, 00-000220	188 167	141 125	47 042
Арендованное имущество (нежилое помещение, общей площадью 130,7 кв.м., расположенных по адресу: г. Пермь, ул. Ленина, д. 68)	1 141 988	934 354	207 634
	1 574 978	**1 082 280**	**492 698**

В связи с применением с 01.01.2022 г. ФСБУ 6/2020 "Основные средства" была проведена единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

	Первоначальная стоимость основных средств, руб.	Сумма начисленной амортизации, руб.	Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2021 г. (после корректировки)
Показатели до корректировки	681 685	336 260	345 425
Сумма корректировки	493 518	242 177	-
Показатели после корректировки	188 167	94 083	94 083

В 2022 году переоценка основных средств не проводилась.
Движение основных средств, представлено в таблице разделе 2 таблице «Основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.
Прочие необоротные активы (строка 1190 Баланса) – расходы будущих периодов, в т.ч. программа 1С, программное обеспечение – 682 059 руб.

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.	**Сальдо на 31.12.2022 года, руб.**
Депозитные счета всего:	**1 162 981 000**	**1 210 000 000**
в т.ч.:		
ПАО «Совкомбанк»	0	230 000 000
Банк ГПБ (АО)	220 328 400	260 000 000
ПАО Банк «ФК Открытие»	215 000 000	230 000 000
АО АКБ «Новикомбанк»	0	260 000 000
АО «Банк ДОМ.РФ»	155 000 000	230 000 000
ПАО Сбербанк	207 652 600	0
АО «СМП Банк»	150 000 000	0
Всего	**1 162 981 000**	**1 210 000 000**

Информация о финансовых вложениях представлена в разделе 3 таблице «Финансовые вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (строка 1230 Баланса)

Таблица 4

	На 31.12.2022 года, руб.	**На 31.12.2021 года, руб.**
Покупатели и заказчики	633 725	1 689 371
Расчеты с поставщиками по выданным авансам	176 063	19 464
Расчеты по налогам и сборам	1 710	1 710
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	831 781	1 407 867
ВСЕГО	**1 643 279**	**3 118 412**

Сумма дебиторской задолженности отражается за вычетом размера начисленного резерва по сомнительным долгам. Общая сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 221 895 450 руб. Размер начисленного резерва по сомнительным долгам на 31.12.2022 г. – 220 252 171 руб. (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 дебиторской задолженности приведена в разделе 5 таблице «Дебиторская и кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Денежные средства (статья 1250 Баланса):

Размер денежных средств на расчетных счетах по состоянию на 31.12.2022 - 88 758 435 руб., на 31.12.2021 - 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, антивирусные программы - на 31.12.2022 – 332 336 руб., на 31.12.2021 - 339124 руб.

Уставный капитал (статья 1310 Баланса):
Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами.
На 31 декабря 2022 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 1 007 981 000 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

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.

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

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:				
Пермский край в лице Агентства по развитию малого и среднего предпринимательства 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 2022 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 42 899 050 руб. (на 31.12.2021 г. – 41 559 150 руб.) сформированного на основании устава АО «Корпорация развития МСП ПК» и приказов Агентства по развитию малого и среднего предпринимательства Пермского края.

На основании решения внеочередного собрания акционеров, приказ Агентства по развитию малого и среднего предпринимательства Пермского края от 17.03.2022 г. № 51-01-03-23 в 2022 году произведено отчисление на формирование резервного фонда в сумме 1 339 900 руб.

Распределение прибыли

02.12.2022 г. по решению единственного акционера Приказ Агентства по развитию малого и среднего предпринимательства от 02.12.2022 г .№ 51-03-1-03-126 было принято решение о выплате дивидендов по итогам деятельности АО «Корпорация развития МСП ПК» за 9 месяцев 2022 г. в размере 111 000 000,00 (Сто одиннадцать миллионов) рублей.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество выкупленных собственных акций не имеет.

Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

Таблица 6

	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	114 160,00	11 645,00
Расчеты по налогам и сборам	1 732 807	1 636 985
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	275	85 373
ВСЕГО	**1 847 242**	**1 734 003**

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5 таблице «Дебиторская и кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Забалансовые счета

На забалансовом счете **007** отражена списанная в убыток по истечении срока исковой давности дебиторская задолженность на 31.12.2022 - 62 974 155,95 руб., на 31.12.2021 - 54 387 614 руб.

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

Информация о ценностях, учтенных на забалансовом счете 009, за 2022 год (в рублях):

Наименование показателя	На 31.12.2021	Поступило	Выбыло	На 31.12.2022
Обеспечения обязательств и платежей выданные	2 593 344 138	2 435 425 428	678 409 615	4 350 359 951
Независимые гарантии	0	146 437 504	8 550 000	140 887 504
Итого	2 593 344 138	2 584 862 932	686 959 615	4 491 247 455

На забалансовом счете 013 отражен размер Гарантийного капитала Общества (Приказ №51-01-03-111 от 22.10.2022 г.) на 31.12.22 г. в размере 1 303 242 000 руб., на 31.12.2021 г. в размере 1 013 386 000 руб.

Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса)

Сумма оценочного обязательства по оплате отпусков, скорректированная на 31.12.2022 г. и составляет 1 679 999 рублей. Ожидаемый срок исполнения обязательства в течении 2023 года. (на 31 декабря сумма оценочного обязательства составляла 1 470 335 рублей).

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Прочие обязательства (строка 1550 Баланса)

К статье «Прочие обязательства» относится сумма субсидии в размере 70 428 737 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.

Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	Поступило	Выбыло	На 31.12.2022 г.
Субсидия для финансового обеспечения затрат на исполнение обязательств по поручительствам	40 239 053	30 189 684	0	70 428 737

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	**2022 г.**	**2021 г.**
Услуги по предоставлению поручительства	39 280	29 164
Услуги по предоставлению независимых гарантий	5 231	0
ВСЕГО	**44 511**	**29 164**

Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат)

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

Состав расходов	**2022 год**	**2021 год**
Затраты на оплату труда	18 978	16 977
Отчисления на социальные нужды	5 280	4 686
ВСЕГО	**24 258**	**21 663**

Управленческие расходы Общества, тыс.руб.:

Состав расходов	**2022 год**	**2021 год**
Амортизация нематериальных активов	47	47
Амортизация основных средств	988	83
Материальные затраты	1 091	542
Арендные платежи и коммунальные услуги	281	1443
Консультационные, информационные расходы	1 006	942
Услуги связи, почты	78	82
Транспортные расходы	21	10
Командировочные расходы	14	95
Реклама	369	371
Программные продукты	256	0
Аудиторские услуги	124	0
Прочие	586	410
Нотариальные расходы	0	12
ВСЕГО	**4 862**	**4 037**

Прочие доходы и расходы:

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

	2022 год	**2021 год**
Проценты к получению	148 957	54 176
Прочие доходы	1 036	5 561
в т.ч.:		
Восстановление резерва по сомнительным долгам	1 018	5 553
Списание кредиторской задолженности	0	5
Прочие внереализационные доходы	18	3
итого	**149 993**	**59 737**

Состав прочих расходов, тыс.руб.:

	2022 год	2021 год
Расходы на услуги банка	120	118
Госпошлина	0	324
Прочие внереализационные расходы	198	20
ИТОГО	**318**	**462**

5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Средства, полученные от покупателей (заказчиков) 46 571 тыс.руб. (за 2021 г. – 29 530 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 6 080 тыс.руб. (за 2021 г. – 4 251 тыс.руб.) Общая сумма денежных средств, перечисленных с расчетного счета на оплату труда сотрудников за год, в т.ч. НДФЛ и страховые взносы, составила 24 898 тыс. руб. (за 2021 г. – 21 337 тыс.руб.)

Прочие платежи составили 6 905 тыс. руб. (за 2021 г. – 44 103 тыс.руб.) Сумма налоговых платежей, перечисленных в бюджет в 2022 году, составила 5 732 тыс.руб. (за 2021 г. – 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 – 4 548 514 тыс.руб. (за 2021 г. – 2 421 623 тыс.руб.)

Сумма денежных средств, перечисленных для размещения на депозитных счетах, составила – 4 446 000 тыс. рублей. (за 2021 г. – 2 599 309 тыс.руб.)

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

Информация потребления энергоресурсов за период с 01.01.2022 г. по 3.12.2022 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. События после отчетной даты отсутствуют.

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

	За 2022 г.	За 2021 г.
Чистая прибыль АО «Корпорации развития МСП ПК»	159 745 764,90 руб.	60 045 130,27руб.
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, оплаченных и находящихся в обращении в течении года	1 007 981 штук	1 007 981 штук
Базовая прибыль на акцию	159 745 764,90/1 007 981 = 158,48 руб.	60 045 130.27/1 007 981 = 59,57 руб.
Разводненная прибыль на акцию	158,48 руб.	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 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	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 31.12.2021	Сумма операции за период	Сальдо расчетов на 31.12.2022
Агентства по развитию малого и среднего предпринимательства Пермского края	Выплата дивидендов по результатам деятельности за 9 месяцев 2022 г.	0,00	111 000 000,00	0.00
	Субсидия на исполнение обязательств по договорам поручительства	40 239 052,63	30 189 684,21	70 428 736,84

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в 2022 г. и 2021 г. не начислялись и не выплачивались. Информация о краткосрочных размерах вознаграждений,

выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу за отчетный период: 6 474 954 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 феврале 2022 года усилилась внешнеэкономическая напряженность в связи с проведением специальной операции на территории Украины, со стороны иностранных государств введены санкции в отношении Российской Федерации. Данные события значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в стране Как в следствие, удорожание кредитов может повлиять на снижение портфеля поручительств, рост неплатежеспособности заемщиков – на увеличение дебиторской задолженности. С другой стороны, Общество является частью инфраструктуры поддержки предпринимательства, и на сегодняшний день правительством Российской Федерации активно прорабатываются новые программы поддержки, что позволит смягчить условия привлечения заемного финансирования в сложившийся ситуации.

Учитывая изложенное, а также опыт работы Общества в условиях нестабильности во время короновируса, когда влияние пандемии положительно сказалось на финансовых показателях, за счет специально проработанных мер поддержки бизнеса, руководство не может определить с достаточной степенью вероятности влияния текущих событий на будущие результаты.

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 2022 году.

14. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Факторы риска, связанные с деятельностью Общества в 2022 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.

- 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.

Генеральный директор _____ Порохин Д.В.

Главный бухгалтер _____ Коробейникова Н.В.

«30» января 2023 года