Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация: **Акционерное общество "Корпорация развития малого и среднего предпринимательства Пермского края"**	по ОКПО	67285466		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5902220892		
Вид экономической деятельности: **Деятельность вспомогательная прочая в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения**	по ОКВЭД 2	66.19		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Непубличные акционерные общества / Собственность субъектов Российской Федерации**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	13	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

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

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

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

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.3 стр 9	Нематериальные активы	1110	348	395	442
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.3 стр 9	Основные средства	1150	1975	493	94
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
п.3 стр 9	Прочие внеоборотные активы	1190	761	682	-
	Итого по разделу I	1100	3085	1570	537
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
п.3 стр 10	Дебиторская задолженность	1230	7 758	1 643	3 118
п.3 стр 10	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 347 000	1 210 000	1 162 981
п.3 стр 10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	127 780	88 758	57 240
п.3 стр 10	Прочие оборотные активы	1260	153	332	339
	Итого по разделу II	1200	1 482 691	1 300 733	1 223 678
	БАЛАНС	1600	1 485 776	1 302 304	1 224 215

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.3 стр 10	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 007 981	1 007 981	857 981
	в том числе: Незарегистрированное увеличение капитала	1311	-	-	150 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
п.3 стр 11	Резервный капитал	1360	50 399	42 899	41 559
п.3 стр 11	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	327 798	177 304	131 232
	Итого по разделу III	1300	1 386 178	1 228 184	1 180 772
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	1 705	164	-
	Итого по разделу IV	1400	1 705	164	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
п.3 стр 11	Кредиторская задолженность	1520	2 406	1 847	1 734
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.3 стр 12	Оценочные обязательства	1540	1 886	1 680	1 470
п.3 стр 12	Прочие обязательства	1550	93 601	70 429	40 239
	Итого по разделу V	1500	97 893	73 956	43 443
	БАЛАНС	1700	1 485 776	1 302 304	1 224 215

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

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

29 января 2024 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
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 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
п.4 стр 12	Выручка	2110	67 872	44 511
п.4 стр 12	Себестоимость продаж	2120	(29 835)	(24 259)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	38 036	20 252
	Коммерческие расходы	2210	-	-
п.4 стр 12-13	Управленческие расходы	2220	(6 441)	(4 862)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	31 595	15 390
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
п.4 стр 13	Проценты к получению	2320	132 933	148 957
	Проценты к уплате	2330	-	-
п.4 стр 13	Прочие доходы	2340	13 186	1 036
п.4 стр 13	Прочие расходы	2350	(13 285)	(318)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	164 429	165 065
	Налог на прибыль	2410	(6 435)	(6 652)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	157 994	158 413

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	157 994	158 413
	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)

29 января 2024 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
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 2021 г.	3100	1 007 981	-	-	41 559	131 232	1 180 772
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	158 412	158 412
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	158 412	158 412
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(111 000)	(111 000)
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	(111 000)	(111 000)

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	1 340	(1 340)	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	1 007 981	-	-	42 899	177 304	1 228 184
За 2023 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	157 994	157 994
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	157 994	157 994
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	7 500	(7 500)	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	1 007 981	-	-	50 399	327 798	1 386 178

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 030 772	158 412	39 000	1 228 184
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 030 772	158 412	39 000	1 228 184
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	131 232	158 412	(112 340)	177 304
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	131 232	158 412	(112 340)	177 304
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	1 386 178	1 228 184	1 180 772

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

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

29 января 2024 г.

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "Корпорация развития малого и среднего предпринимательства Пермского

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	348	395	442
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	1 975	493	94
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	761	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	7 758	1 643	3 118
Финансовые вложения краткосрочные	1240	1 347 000	1 210 000	1 162 981
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	127 780	88 758	57 240
Прочие оборотные активы	1260	153	1 014	339
ИТОГО активы	-	1 485 776	1 302 304	1 224 215
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	1 705	164	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	2 406	1 847	1 734
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 886	1 680	1 470
Прочие обязательства краткосрочные	1550	93 601	70 429	40 239
ИТОГО пассивы	-	99 598	74 120	43 443
Стоимость чистых активов	-	1 386 178	1 228 184	1 180 772

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

Генеральный директор (подпись) **Порохин Дмитрий Владимирович**

Главный бухгалтер (подпись) **Коробейникова Надежда Владимировна**

29 января 2024 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
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 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	104 364	77 887
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	67 999	46 571
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	36 365	31 316
Платежи - всего	4120	(55 964)	(37 883)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6 153)	(5 960)
в связи с оплатой труда работников	4122	(29 625)	(24 894)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(20 186)	(7 029)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	48 400	40 004
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	5 147 622	4 548 514
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	5 020 000	4 398 981
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	127 622	149 533
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(5 157 000)	(4 446 000)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(5 157 000)	(4 446 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(9 378)	102 514

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(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)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	39 022	31 518
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	88 758	57 240
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	127 780	88 758
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)

29 января 2024 г.

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	495	(99)	-	-	-	(47)	-	-	-	495	(146)
	5110	за 2022г.	495	(52)	-	-	-	(47)	-	-	-	495	(99)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	495	(99)	-	-	-	(47)	-	-	-	495	(146)
	5111	за 2022г.	495	(52)	-	-	-	(47)	-	-	-	495	(99)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

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

29 января 2024 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 2023г.	1 575	(1 082)	3 006	-	-	(1 523)	-	-	-	4 581	(2 605)
	5210	за 2022г.	188	(94)	1 387	-	-	(988)	-	-	-	1 575	(1 082)
в том числе: Здание	5201	за 2023 г.	1 142	(934)	2 874			(1 377)				4 016	(2 311)
	5211	за 2022 г.			1 142			(934)				1 142	(934)
Офисное оборудование	5202	за 2023г.	433	(148)	131	-	-	(146)	-	-	-	564	(294)
	5212	за 2022г.	188	(94)	245	-	-	(54)	-	-	-	433	(148)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	-	131	-	(131)	-
	5250	за 2022г.	-	1 376	-	(1 376)	-
в том числе: Сервер ASUS 1С	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	245	-	(245)	-
нежилое помещение, расположенных по адресу: г. Пермь, ул. Ленина, д. 68	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	1 131	-	(1 131)	-
Сплит-система Ballu Eco Smart	5243	за 2023г.	-	131	-	(131)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	4 016	1 142	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	18	18	1 292
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)

29 января 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	1 210 000	-	1 347 000	(1 210 000)	-	-	-	1 347 000	-
	5315	за 2022г.	1 162 981	-	1 210 000	(1 162 981)	-	-	-	1 210 000	-
в том числе: Депозитные счета	5306	за 2023г.	1 210 000	-	1 347 000	(1 210 000)	-	-	-	1 347 000	-
	5316	за 2022г.	1 162 981	-	1 210 000	(1 162 981)	-	-	-	1 210 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	1 210 000	-	1 347 000	(1 210 000)	-	-	-	1 347 000	-
	5310	за 2022г.	1 162 981	-	1 210 000	(1 162 981)	-	-	-	1 210 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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)

29 января 2024 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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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)

29 января 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	221 895	(220 252)	20 687	-	(7 768)	-	(6 804)	-	X	X	-	-
	5530	за 2022г.	232 958	(229 840)	1 642	-	(12 705)	-	(9 588)	-	-	-	234 815	(227 057)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	634	-	1 595	-	(634)	-	-	-	-	-	221 895	(220 252)
	5531	за 2022г.	1 865	(175)	634	-	(1 865)	-	(175)	-	-	-	1 595	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	176	-	18	-	(176)	-	-	-	-	-	634	-
	5532	за 2022г.	19	-	176	-	(19)	-	-	-	-	-	18	-
Прочая	5513	за 2023г.	221 086	(220 252)	19 074	-	(6 958)	-	(6 804)	-	-	-	176	-
	5533	за 2022г.	231 074	(229 665)	832	-	(10 820)	-	(9 413)	-	-	-	233 202	(227 057)
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	221 086	(220 252)
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	221 895	(220 252)	20 687	-	(7 768)	-	(6 804)	X	X	X	-	-
	5520	за 2022г.	232 958	(229 840)	1 642	-	(12 705)	-	(9 588)	X	-	-	234 815	(227 057)
													221 895	(220 252)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	227 057	-	220 252	-	229 840	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	175	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	227 057	-	220 252	-	229 665	-
	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 2023г.	168	1 912	-	(168)	-	-	-	-	1 912
	5571	за 2022г.	-	168	-	-	-	-	-	-	168
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	168	-	-	(168)	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	168	-	-	-	-	-	-	168
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	1 847	2 406	-	(1 847)	-	-	-	-	2 406
	5580	за 2022г.	1 734	1 035	-	(921)	-	-	-	-	1 847
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	114	23	-	(114)	-	-	-	-	23
	5581	за 2022г.	12	114	-	(12)	-	-	-	-	114
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 733	2 383	-	(1 733)	-	-	-	-	2 383
	5583	за 2022г.	1 637	920	-	(824)	-	-	-	-	1 733
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	85	-	-	(85)	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	2 015	2 406	-	(2 015)	-	X	-	-	4 318
	5570	за 2022г.	1 734	1 035	-	(921)	-	X	-	-	2 015

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

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

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

29 января 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 442	1 091
Расходы на оплату труда	5620	23 159	18 978
Отчисления на социальные нужды	5630	6 676	5 280
Амортизация	5640	1 570	1 035
Прочие затраты	5650	3 429	2 736
Итого по элементам	5660	36 276	29 120
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	36 276	29 120

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



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

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

29 января 2024 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	1 680	2 301	(2 094)	-	1 886

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

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

29 января 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	7 100 292	4 491 247	2 593 344
в том числе:	5811	-	-	-

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

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

29 января 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Корпорация развития малого и среднего предпринимательства Пермского края»
за 2023 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 2023 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 2023 г. составила 14 человек.

Органами управления Общества в 2023 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 17.03.2022 г. 20.03.2023 г:

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).

Состав Совета директоров с 21.03.2023 г. 29.05.2023 г:

Приказом Агентства по развитию малого и среднего предпринимательства Пермского края от 21.03.2023 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» № 3 от 21.03.2023 г).

Состав Совета директоров с 30.05.2023 г. до следующего годового общего собрания Общества:

Приказом Агентства по развитию малого и среднего предпринимательства Пермского края от 30.05.2023 г. № 51-01-03-56 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;
- Матвеева Эмина Константиновна

Председателем Совета директоров избрана Быкова Анна Андреевна (Протокол заседания Совета директоров акционерного общества «Корпорация развития МСП ПК» от 30.05.2023 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 14.02.2023 г. сроком на 3 года (Приказ Агентства по развитию малого и среднего предпринимательства Пермского края от 10 февраля 2023 г. № 51-01-03-9)

Ревизионная комиссия

Приказом Агентства по развитию малого и среднего предпринимательства Пермского края от 21.03.2023 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;

Кузьминых Николай Александрович – консультант отдела организационно-правовой работы Агентства по развития 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: 664047, Иркутская область, г. Иркутск, ул. 4-я Советская, д.60/1
ИНН/КПП 3808176593/384901001

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.
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).

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

Уставный, добавочный и резервный капиталы

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

Займы и кредиты

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

Признание доходов

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)

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	(134 010)	312 690
Логотип АО «Корпорация развития МСП Пермского края»	48 000	(12 400)	35 600
	494 700	**(146 410)**	**348 290**

Основные средства (строка 1150 Баланса)

Таблица 2

	Первоначальная стоимость, руб.	**сумма начисленной амортизации, руб.**	**Остаточная стоимость, руб.**
Сплит-система Ballu Eco Smart, 314-ОС	131 420	24 094	107 326
Сервер ASUS 1С, 308-ОС	244 823	88 408	156 415
Сервер SNR-SR2208R, 00-000220	188 167	181 446	6 720
Арендованное имущество (нежилое помещение, общей площадью 130,7 кв.м., расположенных по адресу: г. Пермь, ул. Ленина, д. 68)	4 016 329	2 311 365	1 704 963
	2 875 775	**2 605 314**	**1 975 424**

Общество арендует офисное помещение по договору субаренды недвижимого имущества общей площадью 130,7 кв.м., расположенных по адресу: г. Пермь, ул. Ленина, д. 68.
Переход права собственности на арендованное имущество к субарендатору не предполагается. Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях отсутствовали.
По договору субаренды признано ППА балансовая стоимость на по состоянию на 01.01.2023 г. в сумме 2 311 365 руб.
За 2023 г. начислена амортизация ППА в сумме 1 377 011 руб., с одновременным уменьшением обязательств по арендным платежам.

Дисконтирование производится с применение средней ставки привлечения кредитов СМСП, которая известная Обществу в связи с заключением договоров поручительства.

Сумма процентов по арендным платежам, начисленная по договору за 2023 г. и отраженная в Отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов составила 78 211 руб.

На 31.12.2023 г. ППА было пересмотрено, в связи увеличением арендуемых площадей и повышением арендной платы и составило 4 016 329 руб.

Движение основных средств, представлено в таблице разделе 2 таблице «Основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Прочие необоротные активы (строка 1190 Баланса) – расходы будущих периодов, в т.ч. программа 1С, программное обеспечение – на 31.12.2023 г.- 760 945 руб., на 31.12.2022 г. - 682 059 руб.

Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Баланса)

Краткосрочные финансовые вложения представляют собой денежные средства Общества, размещенные на депозитных счетах в банках:

Таблица 3

	Сальдо на 31.12.2023 года, руб.	**Сальдо на 31.12.2022 года, руб.**
Депозитные счета всего:	**1 347 000 000**	**1 210 000 000**
в т.ч.:		
ПАО «Совкомбанк»	0	230 000 000
Банк ГПБ (АО)	0	260 000 000
ПАО Банк «ФК Открытие»	0	230 000 000
АО АКБ «Новикомбанк»	259 000 000	260 000 000
АО «Банк ДОМ.РФ»	259 000 000	230 000 000
ПАО Сбербанк	285 000 000	0
ПАО «Промсвязьбанк»	285 000 000	0
АО «Россельхозбанк»	259 000 000	
Всего	**1 347 000 000**	**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 2023 год.

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (строка 1230 Баланса)

Таблица 4

	На 31.12.2023 года, руб.	**На 31.12.2022 года, руб.**
Покупатели и заказчики	1 595 310	633 725
Расчеты с поставщиками по выданным авансам	18 183	176 063
Расчеты по налогам и сборам	1 710	1 710
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	6 143 233	831 781
ВСЕГО	**7 758 436**	**1 643 279**

Сумма дебиторской задолженности отражается за вычетом размера начисленного резерва по сомнительным долгам. Общая сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 234 815 039 руб. Размер начисленного резерва по сомнительным долгам на 31.12.2023 г. – 227 056 604 руб. (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.).

Информация о дебиторской задолженности приведена в разделе 5 таблице «Дебиторская и кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Денежные средства (статья 1250 Баланса):

Размер денежных средств на расчетных счетах по состоянию на 31.12.2023 г. – 127 779 749 руб. на 31.12.2022 - 88 758 435 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 31.12.2023 – 152 719 руб., на 31.12.2022 – 332 336 руб.

Уставный капитал (статья 1310 Баланса):
Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами.
На 31 декабря 2023 года размер оплаченного уставного капитала и зарегистрированного в Межрайонной ИФНС № 17 по Пермскому краю 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

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 2023 г., составило 1 007 981 штук.

Резервный капитал (статья 1360 Баланса):

По строке 1360 «Резервный капитал» на конец отчетного и предыдущего периодов отражена сумма резервного фонда в размере 50 399 050 руб. (на 31.12.2022 г. – 42 899 050 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 21.03.2023 г. № 51-01-03-23 в 2023 году произведено отчисление на формирование резервного фонда в сумме 7 500 000 руб.

Распределение прибыли

В 2023 году выплаты дивидендов и распределение чистой прибыли отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество выкупленных собственных акций не имеет.

Прочие обязательства (строка 1450 Баланса)

По строке 1450 «Прочие обязательства» отражено обязательство по арендным платежам на 31.12.2023 г. – 1 704 908 руб., на 31.12.2022 г. – 163 916 руб.

Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

Таблица 6

	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	22 994	114 160,00
Расчеты по налогам и сборам	2 382 522	1 732 807
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	275	275
ВСЕГО	**2 405 791**	**1 847 242**

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5 таблице «Дебиторская и кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Забалансовые счета

На забалансовом счете **007** отражена списанная в убыток по истечении срока исковой давности дебиторская задолженность на 31.12.2023 – 31 638 254,77 руб., на 31.12.2022 - 62 974 155,95 руб.

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

Информация о ценностях, учтенных на забалансовом счете 009, за 2023 год (в рублях):

Наименование показателя	На 31.12.2022	Поступило	Выбыло	На 31.12.2023
Обеспечения обязательств и платежей выданные	4 350 359 951	4 128 506 702	1 583 008 839	6 895 857 814
Независимые гарантии	140 887 504	140 768 700	77 221 590	204 434 613
Итого	4 491 247 454	4 269 275 401	1 660 230 428	7 100 292 427

На забалансовом счете 013 отражен размер Гарантийного капитала Общества (Приказ №51-01-03-137 от 14.12.2023 г.) на 31.12. 2023 г в размере 1 323 713 000 руб., на 31.12.2022 г. в размере 1 303 242 000 руб.

Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса)

Сумма оценочного обязательства по оплате отпусков, скорректированная на 31.12.2023 г. и составляет 1 886 280 рублей. Ожидаемый срок исполнения обязательства в течении 2023 года. (на 31 декабря 2022 г. сумма оценочного обязательства составляла 1 680 000 рублей).

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Прочие обязательства (строка 1550 Баланса)

К статье «Прочие обязательства» относится сумма субсидии в размере 93 600 532 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 22.02.2023 г. № 10-2023-003763.

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 31.12.2022 г.	Поступило	Выбыло	На 31.12.2023 г.
Субсидия для финансового обеспечения затрат на исполнение обязательств по поручительствам	70 428 737	36 102 210	12 930 415	93 600 532

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	**2023 г.**	**2022 г.**
Услуги по предоставлению поручительства	67 510	39 280
Услуги по предоставлению независимых гарантий	361	5 231

ВСЕГО	**67 871**	**44 511**

Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат)

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

Состав расходов	**2023 год**	**2022 год**
Затраты на оплату труда	23 159	18 978
Отчисления на социальные нужды	6 676	5 280
ВСЕГО	29 835	**24 258**

Управленческие расходы Общества, тыс.руб.:

Состав расходов	**2023 год**	**2022 год**
Амортизация нематериальных активов	47	47
Амортизация основных средств	1 523	988
Материальные затраты	1 441	1 091
Арендные платежи и коммунальные услуги	209	281
Консультационные, информационные расходы	876	1 006
Услуги связи, почты	73	78
Транспортные расходы	47	21
Командировочные расходы	146	14
Реклама	868	369
Программные продукты	446	256
Аудиторские услуги	86	124
Прочие	678	586
Нотариальные расходы	**0**	**0**
ВСЕГО	**6 441**	**4 862**

Прочие доходы и расходы:

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

	2023 год	**2022 год**
Проценты к получению	132 933	148 957
Прочие доходы	13 185	1 036
в т.ч.:		
Восстановление резерва по сомнительным долгам	192	1 018
Расходование средств субсидии на исполнение обязательств по договорам поручительств	12 930	0
Прочие внереализационные доходы	63	18
Итого	**146 119**	**149 993**

Состав прочих расходов, тыс.руб.:

	2023 год	**2022 год**
Расходы на услуги банка	132	120
Госпошлина	71	0
Прочие внереализационные расходы	66	45
Процентные расходы	78	153
Резерв по сомнительным долгам	12 930	**0**
Итого	**13 285**	**318**

5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Средства, полученные от покупателей (заказчиков) 67 999 тыс.руб. (за 2022 г. – 46 571 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 6 153 тыс.руб. (за 2022 г. – 5 960 тыс.руб.) Общая сумма денежных средств, перечисленных с расчетного счета на оплату труда сотрудников за год, в т.ч. НДФЛ и страховые взносы, составила 29 625 тыс. руб. (за 2022 г. – 24 894 тыс.руб.)

Прочие платежи составили 20 186 тыс. руб. (за 2022 г. – 7 029 тыс.руб.) в том числе 12 930 тыс.руб. денежные средства, направленные на погашение обязательств Общества перед банками по договорам поручительств. Сумма налоговых платежей, перечисленных в бюджет в 2023 году, составила 5 793 тыс.руб. (за 2022 г. – 5 732 тыс.руб.)

В отчетном периоде по разделу "Движение денежных средств по инвестиционной деятельности" отражена сумма поступлений денежных средств на расчетный счет с депозитных счетов и процентов по размещению денежных средств на депозитных счетах – 5 147 622 тыс.руб. (за 2022 г. – 4 548 514 тыс.руб.)

Сумма денежных средств, перечисленных для размещения на депозитных счетах, составила – 5 157 000 тыс. рублей. (за 2022 г. – 4 446 000 тыс.руб.)

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

Информация потребления энергоресурсов за период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 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. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «"Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)" создано оценочное обязательство по оплате отпусков, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательств по уплате страховых взносов.

Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых Общество выступает истцом и решения, по которым могут приняты лишь в последующие отчетные периоды:

№ п/п	Наименование ответчика	Номер дела	Величина исковых требований (руб.)	Суть исковых претензий и величина исковых требований, тыс. руб.
1	ООО «АСУ СТРОЙПРОЕКТ», Пендуров Олег Витальевич	Решение Ленинского районного суда от 15.12.2023 г. дело № 2-3836/2023	4 085 840	Взыскание денежных средств, уплаченных в рамках договора поручительства № 6984A9TD9WMW2Q0QG2UW3FП02 от 30 августа 2022 г.
2	ООО «НК «ПАРМА», Чудаков Владимир Григорьевич	На стадии вынесения решения Индустриальным районным судом г. Перми по делу № 2-3900/2023 – М-2911/2023	3 601 655	Взыскание денежных средств, уплаченных в рамках договора поручительства № № 6984CPGPL58W2Q0QG2UW3FП02 от 17 августа 2022 г.
3	ООО «НК «ПАРМА», Чудаков Владимир Григорьевич	На стадии вынесения решения Индустриальным районным судом г. Перми по делу № 2-3900/2023 – М-2911/2023	439 890	Взыскание денежных средств, уплаченных в рамках договора поручительства № 6984F6WXXJEW2Q0QG2U

				W3ZП02 от 29 августа 2022 г.
4	ООО «НК «ПармаТрейд»	На стадии принятия к производству Арбитражного суда Пермского края, дело № А50-2358/2024	422 999	Взыскание денежных средств, уплаченных в рамках договора поручительства № 6984F6WXXJEW2Q0QG2U W3ZП02 от 29 августа 2022 г.

Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых Общество выступает ответчиком и решения, по которым могут приняты лишь в последующие отчетные периоды:

№ п/п	Наименование истца	Номер дела	Величина исковых требований (руб.)	Суть исковых претензий и величина исковых требований, тыс. руб.
1	ПАО Сбербанк	На стадии предварительного рассмотрения Арбитражного суда Пермского края, дело № А50-32953/2023	20 631 442	Взыскание денежных средств, в рамках договора поручительства № № 6984XV6WR2FQ2Y0YW2 WZ7QП05 от 08 мая 2020 г. по обязательствам ООО «Розас».

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 2023 г.	**За 2022 г.**
Чистая прибыль АО «Корпорации развития МСП ПК»	157 993 778,84 руб.	158 412 312,89руб.
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, оплаченных и находящихся в обращении в течении года	1 007 981 штук	1 007 981 штук
Базовая прибыль на акцию	157 993 778,84 /1 007 981 = 156,74 руб.	158 412 312,89/1 007 981 = 157,15 руб.
Разводненная прибыль на акцию	156,74 руб.	157,15 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	Место нахождения	Основание, в	Доля участия	Доля участия

	юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	юридического лица или место жительства физического лица	силу которого сторона признается связанной	связанной стороны в уставном капитале общества, %	Общества в уставном капитале связанной стороны, %
2.	Агентства по развитию малого и среднего предпринимательства Пермского края	614096, г. Пермь ул. Ленина, д.68	Организация является единственным акционером и полностью контролирует общество с 08.06.2020 г	100%	
2. Другие связанные стороны					
2.1	Акционерное общество "Микрофинансовая Компания Предпринимательского Финансирования Пермского Края"	614096, г. Пермь ул. Ленина, д.68 оф. 307	Организация контролируется тем же юридическим лицом.	-	-
2.2	Некоммерческая организация "Пермский фонд развития предпринимательства"	614096, г. Пермь ул. Ленина, д.68 оф. 220	Организация контролируется тем же юридическим лицом.	-	-
2.3	Порохин Дмитрий Владимирович	-	Единоличный исполнительный орган	-	-

Информация о совершенных Обществом сделках, со связанными сторонами:

Связанная сторона	Характеристика операции	Сальдо расчетов на 31.12.2022	Сумма операции за период	Сальдо расчетов на 31.12.2023
Агентства по развитию малого и среднего предпринимательства Пермского края	Субсидия на исполнение обязательств по договорам поручительства	70 428 736,84	36 102 210,53	106 530 947,37

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в 2023 г. и 2022 г. не начислялись и не выплачивались. Информация о краткосрочных размерах вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу за отчетный период: 7 227 849,88 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 2023 году.

14. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Факторы риска, связанные с деятельностью Общества в 2023 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.

«29» января 2024 года