

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности

МФППиП
за 2019 год

ООО «Интерком-Аудит»

125124, Москва,
3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13,
этаж 7, помещение XV, комната 6
тел./факс (495) 937-34-51
e-mail: info@intercom-audit.ru
www.intercom-audit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Учредителю и наблюдательному совету МФППиП

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности МФППиП (полное наименование: Московский Фонд поддержки промышленности и предпринимательства; ОГРН 1127799025507; место нахождения: 117105, город Москва, Варшавское шоссе, дом 28а), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о целевом использовании средств, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе отчета о финансовых результатах, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2019 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение МФППиП (далее – «Организация») по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 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 описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций, Кодексом профессиональной этики аудиторов, действующими в Российской Федерации, а также в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров, разработанным 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.

Ответственность руководства и наблюдательного совета 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 руководству известны намерения о реорганизации или ликвидации Организации или, когда у нее отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены наблюдательного совета несут ответственность за надзор над процессом подготовки 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 составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

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

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

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством 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 наблюдательного совета, 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.

Руководитель аудиторского задания, по результатам которого составлено аудиторское заключение независимого аудитора, К.К. Фролов (квалификационный аттестат аудитора № 03-000031 от 21.09.2011, срок действия не ограничен).

Заместитель руководителя
Департамента аудита организаций
По доверенности от 07.02.2019
(квалификационный аттестат аудитора
№ 02-000214 от 28.08.2012, срок действия не ограничен)



О.В. Карякина

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» (ООО «Интерком-Аудит»), ОГРН 1137746561787;
125124, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13, этаж 7, помещение XV, комната 6;
член саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество»;
ОРНЗ 11606074492

20 марта 2020 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

	Форма по ОКУД	0710001
	Дата (число, месяц, год)	31 12 2019
Организация Московский Фонд поддержки промышленности и предпринимательства	по ОКПО	94185307
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7710480308
Вид экономической деятельности Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению	по ОКВЭД 2	64.9
Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	70400 16
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес) 117105, Москва г, Варшавское ш, д. № 28А		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7729744770
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1137746561787

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	276	276	276
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	410	367	367
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	1 154 287	487 567	-
	в том числе:				
	выданные займы		1 154 287	487 567	-
	Отложенные налоговые активы	1180	3	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	526	472	157
	в том числе:				
	программное обеспечение, приобретение неисключительных прав		526	472	157
	Итого по разделу I	1100	1 155 501	488 682	800
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	38	3	3
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	5 801	4 525	3 702
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	1 497	56 900
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 495 354	2 262 684	1 643 620
	в том числе:				
	Департамент финансов		1 245 713	609 433	-
	Прочие оборотные активы	1260	142	62	361

	в том числе: программное обеспечение, приобретение неисключительных прав		142	62	361
	Итого по разделу II	1200	1 501 335	2 268 772	1 704 587
	БАЛАНС	1600	2 656 837	2 757 453	1 705 386

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	2 654 223	2 752 243	1 698 997
	в том числе:				
	Чистая прибыль отчетного года		1 980	53 246	82 755
	Возвращенный и подлежащий возврату основной долг земщиков из использованной субсидии отчетного года		849 927	403 400	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	2 654 223	2 752 243	1 698 997
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	9	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	9	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	656	3 803	5 269
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	1 949	1 407	1 120
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 605	5 210	6 389
	БАЛАНС	1700	2 656 837	2 757 453	1 705 386

Руководитель

(подпись)

Денисов Сергей
ВладимировичМосковский фонд поддержки
промышленности и
предпринимательства
(МФППиП)

28 февраля 2020 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Организация **Московский Фонд поддержки промышленности и предпринимательства**
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности **Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Фонды / Частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (год, месяц, число) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710003		
2019	12	31
94185307		
7710480308		
64.9		
70400	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	2 752 243	1 698 997
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	600 000	1 000 000
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	1 980	53 246
	Прочие	6250	849 927	403 400
	Всего поступило средств	6200	1 451 907	1 456 646
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(849 927)	(403 400)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(849 927)	(403 400)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	(700 000)	-
	Всего использовано средств	6300	(1 549 927)	(403 400)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	2 654 223	2 752 243

Руководитель _____

(подпись)



28 февраля 2020 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Организация **Московский Фонд поддержки промышленности и предпринимательства**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Фонды / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2019
94185307		
7710480308		
64.9		
70400	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	12 026	6 794
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	12 026	6 794
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(40 311)	(39 467)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(28 285)	(32 673)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	31 407	99 710
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	13	-
	в том числе:			
	Штрафы		12	-
	Прочие расходы	2350	(646)	(447)
	в том числе:			
	Расходы на услуги банков		-	(313)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 489	66 590
	Налог на прибыль	2410	(509)	(13 344)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(503)	(13 344)
	отложенный налог на прибыль	2412	(6)	-
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 980	53 246

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	1 980	53 246
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)



Денисов Сергей Владимирович

(расшифровка подписи)

28 февраля 2020 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Организация **Московский Фонд поддержки промышленности и предпринимательства**

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности **Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению**

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Фонды _____ / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____

Форма по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2019
94185307		
7710480308		
64.9		
70400	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	128 896	151 791
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
проценты от размещения денежных средств на НКО	4114	31 407	99 710
возврат основного долга по договорам займов	4115	97 477	52 078
прочие поступления	4119	12	3
Платежи - всего	4120	(44 972)	(54 743)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 244)	(8 284)
в связи с оплатой труда работников	4122	(32 969)	(30 692)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(4 639)	(15 145)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(3 120)	(622)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	83 924	97 048
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	11 489	6 257
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	11 489	6 257
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(762 743)	(484 241)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(43)	-
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	(762 700)	(484 241)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(751 254)	(477 984)
--	------	-----------	-----------

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	600 000	1 000 000
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	-	-
Целевая субсидия (КБК 162041214БО302100632242) для предоставления займов ЮЛ-субъектам деятельности в сфере промышленности	4315	500 000	1 000 000
Целевая субсидия (КБК 162041214БТ102100632246) для реализации регионального проекта по развитию промышленного экспорта в г.Москва	4316	100 000	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(700 000)	-
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 (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
возврат субсидий в бюджет	4324	(700 000)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(100 000)	1 000 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(767 330)	619 064
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 262 684	1 643 620
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 495 354	2 262 684
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Денисов Сергей
Владимирович

(расшифровка подписи)

28 февраля 2020 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**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	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		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019г.	276	-	-	-	-	-	-	-	-	276	-
	5110	за 2018г.	276	-	-	-	-	-	-	-	-	276	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2019г.	276	-	-	-	-	-	-	-	-	276	-
	5111	за 2018г.	276	-	-	-	-	-	-	-	-	276	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-

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 2019г.	-	-	-	-	
	5170	за 2018г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2019г.	-	-	-	-	
	5171	за 2018г.	-	-	-	-	
	5180	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5190	за 2018г.	-	-	-	-	
	5181	за 2019г.	-	-	-	-	
	5191	за 2018г.	-	-	-	-	



Руководитель
Денисов Сергей
Владимирович
(расшифровка подписи)

28 февраля 2020 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019г.	367	-	43	-	-	-	-	-	410	-
	5210	за 2018г.	367	-	-	-	-	-	-	-	367	-
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2019г.	367	-	43	-	-	-	-	-	410	-
	5211	за 2018г.	367	-	-	-	-	-	-	-	367	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2019г.	-	43	-	(43)	-
	5250	за 2018г.	-	-	-	-	-
в том числе: Ноутбук DELL Inspiron 3793, 17.3 IPS Intel Core i5 1035П1 1.0 ГГц, 8Гб 256Гб SSD. nVidiaGeforce MX230	5241	за 2019г.	-	43	-	43	-
	5251	за 2018г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2019г.		за 2018г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	18 993	18 993	18 993
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	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость		накопленная корректировка		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 2019г.	637 976	(150 410)	752 800	86 080	-	-	-	-	1 304 696	(150 410)	
	5311	за 2018г.	200 410	(150 410)	450 400	12 833	-	-	-	-	637 976	(150 410)	
в том числе: выданные займы	5302	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5312	за 2018г.	200 410	(150 410)	450 400	12 833	-	-	-	-	637 976	(150 410)	
Краткосрочные - всего	5305	за 2019г.	1 497	-	9 900	11 397	-	-	-	-	-	-	
	5315	за 2018г.	6 900	-	33 841	39 245	-	-	-	-	1 497	-	
в том числе: выданные займы	5306	за 2019г.	1 497	-	9 900	11 397	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 2018г.	6 900	-	33 841	39 245	-	-	-	-	1 497	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2019г.	639 473	(150 410)	762 700	97 477	-	-	-	-	1 304 696	(150 410)	
	5310	за 2018г.	207 310	(150 410)	484 241	52 078	-	-	-	-	639 473	(150 410)	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель
Денисов Сергей
Владимирович
(расшифровка подписи)

28 февраля 2020 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость
Запасы - всего	5400	за 2019г.	3	-	463	(427)	-	-	38	-
	5420	за 2018г.	3	-	937	(936)	-	X	3	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019г.	3	-	463	(427)	-	-	38	-
	5421	за 2018г.	3	-	937	(936)	-	-	3	-
Готовая продукция	5402	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
В том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
В том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель
Денисов Сергей
Владимирович
(расшифровка подписи)

(подпись)

28 февраля 2020 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					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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 долгов в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность					перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2019г.	11 756	(7 231)	1 074	-	(1 004)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5530	за 2018г.	10 853	(7 152)	1 194	-	(291)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5511	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5531	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2019г.	487	-	188	-	(382)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5532	за 2018г.	239	-	428	-	(180)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2019г.	11 269	(7 231)	886	-	(622)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5533	за 2018г.	10 614	(7 231)	766	-	(112)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5534	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2019г.	11 756	(7 231)	1 074	-	(1 004)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5520	за 2018г.	10 853	(7 152)	1 194	-	(291)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода		
				поступление			выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженности		перевод из кредиторской задолженности	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019г.	3 803	55	(4 408)	-	-	-	-	-	1 206	656
	5580	за 2018г.	5 268	466	(1 931)	-	-	-	-	-	-	3 803
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019г.	6	36	-	-	-	-	-	-	-	43
	5581	за 2018г.	127	1	(122)	-	-	-	-	-	-	6
авансы полученные	5562	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019г.	3 793	18	(4 404)	-	-	-	-	-	-	613
	5583	за 2018г.	5 132	461	(1 801)	-	-	-	-	-	-	3 793
кредиты	5564	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2019г.	4	1	(4)	-	-	-	-	-	-	1
	5586	за 2018г.	9	4	(9)	-	-	-	-	-	-	4
	5567	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2019г.	3 803	55	(4 408)	-	-	-	-	-	-	656
	5570	за 2018г.	5 268	466	(1 931)	-	-	-	-	-	-	3 803

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Денисов Сергей
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

28 февраля 2020 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Материальные затраты	5610	391	903
Расходы на оплату труда	5620	26 549	23 918
Отчисления на социальные нужды	5630	6 663	5 651
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	6 708	8 995
Итого по элементам	5660	40 311	39 467
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	40 311	39 467

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



**Денисов Сергей
Владимирович**
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

28 февраля 2020 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	1 407	3 323	(2 780)	(1)	1 949
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Денисов Сергей
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

28 февраля 2020 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	1 503 249	634 509	263 980
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Денисов Сергей
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

28 февраля 2020

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2019 год (тыс. руб.) и приложений к ним в текстовой форме

1. Общие сведения

Полное наименование: Московский Фонд поддержки промышленности и предпринимательства

Сокращенное наименование: МФППиП

Дата государственной регистрации: 07 декабря 2012 года.

ОГРН: 1127799025507

ИНН: 7710480308 КПП: 772601001

Адрес местонахождения: 117105, г. Москва, Варшавское шоссе, д.28А

Дочерних и зависимых обществ Фонд не имеет.

Фонд является некоммерческой организацией, не относится к субъектам малого и среднего предпринимательства.

Основной вид деятельности: деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению.

Численность работающих в Фонде по состоянию на 31.12.2019 г. составляет 17 человек по трудовым договорам согласно штатному расписанию.

Фонд арендует помещение общей площадью 182,3 кв. м. по адресу: г. Москва, Варшавское шоссе, д.28А, на основании Договора аренды № А0037 от 12.10.2015 г. с 1 марта 2016 г. по Акту приема-передачи.

Фонд подлежит обязательному аудиту (согласно статье 5 ФЗ от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ).

Управление Фондом в 2019 году осуществляли Учредитель, Наблюдательный совет, Экспертный совет, Комитет по финансированию микрофинансовых организаций, Генеральный директор Фонда. Генеральным директором Фонда с 31.08.2016 г. по 13.12.2019 г. являлся Лопухов Михаил Юрьевич, с 16 декабря 2019 года по настоящее время Генеральным директором является Денисов Сергей Владимирович.

Контроль и надзор за деятельностью Фонда осуществляет Ревизионная комиссия и Попечительский совет. В соответствии с п. 3.17 Положения о Ревизионной комиссии, деятельность членов Ревизионной комиссии осуществляется на безвозмездной основе на общественных началах. В соответствии с п.1.2 Положения о Попечительском совете, члены Попечительского совета осуществляют свою деятельность на безвозмездной основе (на общественных началах) и не вправе получать вознаграждение за выполнение возложенных на них функций.

2. Информация о связанных сторонах с учетом требований ПБУ 11/2008:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны, в том числе <ul style="list-style-type: none"> • бенефициаров, • членов совета директоров (наблюдательного совета или др. коллегиального органа) и /или • лица, единолично осуществляющего полномочия исполнительного органа 	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале организации, %	Доля участия организации в уставном капитале связанной стороны, %
1	2	3	4	5
1.	Учредитель - Департамент инвестиционной и промышленной политики города Москвы	Распоряжение Правительства Москвы № 695-ПП от 13.11.2012	--	--
2.	Состав Наблюдательного совета с 21.12.2018 до 11.06.2019: 1. Егиазарян Гевонд Ахтанакевич 2. Фомин Евгений Николаевич 3. Кострома Леонид Валерьевич	Решение Учредителя № 25 от 21.12.2018	--	--
	Состав Наблюдательного совета с 11.06.2019 до 11.07.2019: 1. Корзун Алексей Владимирович 2. Кострома Леонид Валерьевич 3. Фомин Евгений Николаевич	Решение Учредителя № 26/1 от 11.06.2019		
	Состав Наблюдательного совета с 11.07.2019 до 14.11.2019: 1. Корзун Алексей Владимирович 2. Кострома Леонид Валерьевич 3. Федотов Арсений Эдуардович	Решение Учредителя № 27 от 10.07.2019		
	Состав Наблюдательного совета с 14.11.2019 по настоящее время: 1. Чернявский Владимир Валериевич 2. Корзун Алексей Владимирович 3. Федотов Арсений Эдуардович	Решение Учредителя № б/н от 13.11.2019		
3.	Состав Экспертного совета с 27.12.2018 до 25.09.2019: 1. Варданян Сурен Оганесович 2. Лопухов Михаил Юрьевич 3. Купринов Антон Эдуардович 4. Кабищев Борис Игоревич 5. Арутинов Вадим Борисович 6. Терентьева Ольга Викторовна 7. Родионов Павел Владимирович 8. Дружинина Александра Павловна 9. Никулушкина Наталья Николаевна	Протокол Наблюдательного совета № 15/2018 от 27.12.2018 г.	--	--
	Состав Экспертного совета с 25.09.2019 до 16.12.2019: 1. Дружинина Александра Павловна 2. Лопухов Михаил Юрьевич 3. Осипова Елена Юрьевна 4. Стешан Глеб Борисович 5. Стекачев Александр Владимирович	Протокол Наблюдательного совета № 09/2019 от 25.09.2019 г.		

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности:

0710001 «Бухгалтерский баланс»,
0710003 «Отчет о целевом использовании средств»,
0710002 «Отчет о финансовых результатах»,
0710005 «Отчет о движении денежных средств».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

4. Основные моменты учетной политики.

Способ начисления износа по объектам ОС – ежемесячный, линейный. Сроки полезного использования для офисной техники установлены от 1 года до 3х лет.

Не начисляется амортизация по нематериальным активам, независимо от того, определен срок полезного использования или нет. В пояснении № 1 отражена информация о единственном нематериальном активе – сайте Фонда.

Оценка МПЗ – по средней стоимости. Основной счет учета затрат – 26 счет. Общехозяйственные расходы включаются в себестоимость методом директ-костинга. Списанные в этом случае расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке «Управленческие расходы».

Фонд формирует резервы под обесценение финансовых вложений и резервы по сомнительным долгам согласно Положению о порядке формирования резервов на возможные потери по займам.

В Пояснении № 7 раскрыта информация о размере резерва на выплату предстоящих отпусков сотрудникам Фонда.

Порядок и сроки передачи первичных учетных документов для отражения в бухгалтерском учете действует в соответствии с Приказом от 27.07.2018 г. №24-Г/3 о Графике документооборота.

Учитывая вид деятельности Фонда, Учетная политика дополнена в пункте 6 «Целевое финансирование» в части особенностей списания (использования) бюджетных средств.

В Фонде применяется ПБУ 18/02, в соответствии с Приказом Минфина России № 236н от 20.11.2018 г., для Расчета по налогу на прибыль.

В составе строки 1250 «Денежные средства» Бухгалтерского баланса отражены денежные средства на расчетных счетах Фонда в банках и на лицевом счете Фонда в Департаменте финансов города Москвы.

Для целей бухгалтерского учета существенной считается ошибка, которая приводит к изменению общей величины активов (пассивов) более чем на 5 (Пять) процентов.

5. Финансовые вложения

Показатель по финансовым вложениям складывается из объема выданных и возвращенных займов юридическим лицам.

В 2019 году займы выдавались за счет субсидий города Москвы по договору № 8/3-698мб-14 от 25.12.2014 г., по договору № 8/3-38ф-18 от 27.06.2018 г., по договору № 56ф-19 от 08.10.2019г. Сроки предоставления займов промышленным организациям по договорам субсидий № 8/3-38ф-18 от 27.06.2018 г. и № 56ф-19 от 08.10.2019 г.– 5 лет.

	Состав Экспертного совета с 16.12.2019 по настоящее время: 1. Дружинина Александра Павловна 2. Денисов Сергей Владимирович 3. Осипова Елена Юрьевна 4. Стешан Глеб Борисович 5. Стекачев Александр Владимирович	Протокол Наблюдательного совета № 14/2019 от 16.12.2019 г.		
4	Состав Комитета по финансированию микрофинансовых организаций с 27.12.2018 до 16.10.2019 (новая редакция Устава № 5): 1. Варданян Сурен Оганесович 2. Лопухов Михаил Юрьевич 3. Купринов Антон Эдуардович	Протокол Наблюдательного совета № 15/2018 от 27.12.2018 г.	--	--
5	Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор МФППиП: 1. Лопухов Михаил Юрьевич – с 01.01.2019 до 13.12.2019	Протокол Наблюдательного совета № 15/2018 от 27.12.2018; Решение Учредителя № б/н от 22.11.2019;	--	--
	2. Денисов Сергей Владимирович – с 16.12.2019 по настоящее время	Решение Учредителя № б/н от 11.12.2019		

В отчетном периоде осуществлены следующие операции, сделки со связанными сторонами:

Фонд использовал бюджетные денежные средства в размере 100 000 тыс. руб., предоставленных Департаментом по Договору субсидии от 25.12.2014 г. № 8/3-698мб-14 по целевому назначению. Договор закрыт 29 апреля 2019 года Актом об исполнении Договора.

Фонд использовал бюджетные денежные средства в 2018 – 2019 годах в размере 981 527 тыс. руб. по договору субсидии № 8/3-38ф-18 от 27.06.2018 г.

Учредитель - Департамент инвестиционной и промышленной политики города Москвы предоставил Фонду субсидию по Договору № 56ф-19 от 08.10.2019 г. по Распоряжению № ДИПП-Р-29/19 от 01.10.2019 г. в сумме – 600 000 тыс. руб., в том числе:

- 500 000 тыс. руб. на предоставление займов юридическим лицам - субъектам деятельности в сфере промышленности города Москвы. В 2019 году предоставлено займов на сумму - 171 800 тыс. руб.
- 100 000 тыс. руб. на предоставление займов юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям в целях реализации регионального проекта «Развитие промышленного экспорта в городе Москва». На 31.12.2019 г. займы экспортерам не предоставлены.

Оплата труда основному управленческому персоналу Фонда (Генеральный директор, Заместитель генерального директора, Главный бухгалтер) выплачена в размере 8 193 тыс. руб., в том числе на дату увольнения выплачено выходное пособие в размере 100 тыс. руб., а также компенсация за неиспользованный отпуск - 137 тыс.руб. Премия управленческому персоналу не выплачивалась в 2019 году.

3. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Бухгалтерская отчетность составлена без отступлений от требований законодательства РФ и в соответствии с требованиями РСБУ.

Наименование	Источник	Сумма выданных займов в 2019 году
Займы юридическим лицам - субъектам деятельности в сфере промышленности	Субсидия по договору № 8/3-38ф-18 от 27.06.2018 г.	578 127 тыс. рублей – годовая % ставка – 2%
Займы юридическим лицам - субъектам деятельности в сфере промышленности	Субсидия по договору № 56ф-19 от 08.10.2019 г.	171 800 тыс. рублей – годовая % ставка – 2%
Займы микрофинансовым организациям, предназначенные для выдачи в дальнейшем займов субъектам МСП	Субсидия по договору № 8/3-698мб-14 от 25.12.2014 г.	9 900 тыс. рублей - годовая % ставка – 5%

Договоры на предоставление целевых займов предусматривают получение обеспечений. Обеспечение обязательств по договору займа субъектом деятельности в сфере промышленности осуществляется в соответствии с Условиями финансирования предприятий промышленности (в Продуктах Фонда – «Обеспечение по займу»).

Суммы займов и процентов обеспечены обязательным обеспечением и дополнительным. На 31 декабря 2019 года сумма Обеспечения обязательств по договорам займа составляет 1 503 249 тыс. руб.

Договоры займа субъектам промышленности (+залог, поручительство)					
№ п/п	Номер договора/ № и дата редакции Условий финансирования	Дата заключения / срок договора	Заемщик	Цена договора	Обеспечение обязательств
1	П-1/2017, Условия (ред. № 02 от 30.08.2017)	27.11.2017 / 31.10.2022	ООО «НВП «Астрафарм»	50 000 000 руб.	<p><i>Обязательное обеспечение:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Договор залога (движимого имущества-оборудования, транспортных средств) с ООО «НВП «Астрафарм» на сумму 14 615 901 руб.; 2. Договор залога (движимого имущества-транспортных средств) с ООО «ТД «Астрафарм» на сумму 1 284 926 руб.; 3. Договор поручительства с Фондом содействия кредитованию малого бизнеса Москвы на сумму 35 000 000 руб. <p><i>Дополнительное обеспечение:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> 4. Договор поручительства с Зейналовым Орханом Ахмед оглы на сумму 50 000 000 руб. 5. Договор поручительства с Кокориной Любовью Михайловной на сумму 50 000 000 руб.
2	П-2/2017, Условия (ред. № 02 от 30.08.2017)	18.12.2017/ 30.11.2022	ООО «МикроЭМ Технологии»	47 000 000 руб.	<p><i>Обязательное обеспечение:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Договор об ипотеке с ООО «ТЕРРА» на сумму 30 597 457 руб. (нежилые помещения 1 объект); 2. Договор поручительства с Фондом содействия кредитованию малого бизнеса Москвы на сумму 25 000 000 руб. (график); <p><i>Дополнительное обеспечение:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> 3. Договор поручительства с ООО «МикроЭМ» на сумму 47 000 000 руб.
3	П-4/2018, Условия (ред. № 07 от 31.07.2018)	28.08.2018/ 31.08.2023	ОАО МТЗ ТРАНСМАШ	100 000 000 руб.	<p><i>Обязательное обеспечение:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Договор залога (оборудование) с ОАО МТЗ ТРАНСМАШ на сумму 103 451 032 руб.;

4	П-5/2018, Условия (ред. № 07 от 31.07.2018)	06.09.2018/ 14.08.2023	АО «ПКК МИЛАНДР»	50 000 000 руб.	<i>Обязательное обеспечение:</i> 1. Договор об ипотеке с АО «ПКК МИЛАНДР» на сумму 52 586 016,95 руб.; <i>Дополнительное обеспечение:</i> 2. Договор поручительства с Павлюком Михаилом Ильичом на сумму 50 000 000 руб.
5	П-6/2018, Условия (ред. № 07 от 31.07.2018)	28.09.2018/ 10.09.2023	АО «НПП «ЭСТО»	50 000 000 руб.	<i>Обязательное обеспечение:</i> 1. Договор об ипотеке с АО «НПП «ЭСТО» на сумму 51 395 084,75 руб.; <i>Дополнительное обеспечение:</i> 2. Договор поручительства с ООО «Электронсервис» на сумму 50 000 000 руб.; 3. Договор поручительства с Разумовой Викторией Викторовной на сумму 50 000 000 руб.; 4. Договор поручительства с Разумовым Виталием Борисовичем на сумму 50 000 000 руб.; 5. Договор поручительства с Знатновым Анатолием Александровичем на сумму 50 000 000 руб.
6	П-7/2018, Условия (ред. № 07 от 31.07.2018)	03.10.2018/ 02.10.2023	АО «Смерфит Каппа Москва СОЮЗ»	100 000 000 руб.	<i>Обязательное обеспечение:</i> 1. Договор залога (оборудование) с АО «Смерфит Каппа Москва СОЮЗ» на сумму 100 672 882 руб.
7	П-8/2018, Условия (ред. № 07 от 31.07.2018)	23.10.2018/ 10.10.2023	АО «Эпизл»	50 000 000 руб.	<i>Обязательное обеспечение:</i> 1. Договор залога (движимого имущества-оборудования) с АО «Эпизл» на сумму 16 718 500 руб.; 2. Договор поручительства с Фондом содействия кредитованию малого бизнеса Москвы на сумму 35 000 000 руб.; <i>Дополнительное обеспечение:</i> 3. Договор поручительства с Стаценко Владимиром Николаевичем на сумму 50 000 000 руб.
8	П-9/2018, Условия (ред. № 07 от 31.07.2018)	14.11.2018/ 10.11.2023	ООО «Рокор»	35 000 000 руб.	<i>Обязательное обеспечение:</i> 1. Договор залога (движимого имущества-оборудования) с ООО «Рокор» на сумму 10 882 543 руб.; 2. Договор поручительства с Фондом содействия кредитованию малого бизнеса Москвы на сумму 24 500 000 руб.; <i>Дополнительное обеспечение:</i> 3. Договор поручительства с Алябьевым Игорем Васильевичем на сумму 50 000 000 руб.; 4. Договор поручительства с Белоусовым Юрием Анатольевичем на сумму 50 000 000 руб.
9	№ П-10/2019 Условия (ред. № 08 от 10.12.2018)	04.04.2019/ 10.04.2024	ООО «СНИКОН», Участник Троицкого инновационного кластера «Новые материалы, лазерные и радиационные технологии»	100 000 000 руб.	<i>Обязательное обеспечение:</i> 1. Договор об ипотеке с ООО «СНИКОН» на сумму 113 945 000 руб. – отказ в регистрации ипотеки, расторжение Договора об ипотеке. 2. Независимая банковская гарантия Банка ВТБ (Публичное общество) от 10.12.2019 г. на сумму 100 млн. руб
10	№ П-11/2019 Условия (ред. № 08 от 10.12.2018)	29.05.2019/ 28.05.2024	АО «ПКК Миландр», Участник инновационного территориального кластера «Зеленоград»	50 000 000 руб.	<i>Обязательное обеспечение:</i> 1. Договор об ипотеке с АО «ПКК МИЛАНДР» на сумму 50 236 666 руб. (нежилые помещения – 10 объектов); <i>Дополнительное обеспечение:</i>

					2. Договор поручительства с Павлюком Михаилом Ильичом на всю сумму займа.
11	№ П-12/2019 Условия (ред. № 9 от 11.06.2019)	28.06.2019/ 27.12.2022	ООО «НТЦ «Бакор», Участник Троицкого инновационного территориального кластера «Новые материалы, лазерные и радиационные технологии», Субъект МСП	100 000 000 руб.	<i>Обязательное обеспечение:</i> 1. Договор об ипотеке с ООО «НТЦ «Бакор» на сумму 132 405 915 руб. (9 объектов: 4 зем. участка, 5 нежилых зданий); 2. Договор поручительства с ФСКМБ на сумму 1 000 000 руб.; <i>Дополнительное обеспечение:</i> 2. Договор поручительства с Красным Борисом Лазаревичем на всю сумму займа; 3. Договор поручительства с Красным Максимом Борисовичем на всю сумму займа.
12	№ П-13/2019 Условия (ред. № 9 от 11.06.2019)	14.08.2019/ 10.08.2024	ООО «Смарт Системз», Участник инновационного территориального кластера «Зеленоград», Субъект МСП	100 000 000 руб.	<i>Обязательное обеспечение:</i> 1. Договор об ипотеке с ООО «ИСУБ» на сумму 101 593 732 руб. (4 объекта: 3 нежилых здания, 1 – право аренды зем. участка); <i>Дополнительное обеспечение:</i> 2. Договор поручительства с Демидовым Иваном Сергеевичем на всю сумму займа; 3. Договор поручительства с ООО «ИСУБ» на всю сумму займа.
13	№ П-14/2019 Условия (ред. № 9 от 11.06.2019)	09.09.2019/ 10.09.2024	ООО «Экзакт Лабс» Арендатор АО «Технопарк Слава», Субъект МСП	21 000 000 руб.	<i>Обязательное обеспечение:</i> 1. Договор залога (движимого имущества-оборудования) с ООО «Экзакт Лабс» на сумму 20 062 830 руб.; 2. Договор поручительства с ФСКМБ на сумму 10 500 000 руб.; <i>Дополнительное обеспечение:</i> 3. Договор поручительства с Казеем Василием Игоревичем на всю сумму займа; 4. Договор поручительства с Фаевым Константином Юрьевичем на всю сумму займа.
14	№ П-15/2019 Условия (ред. № 10 от 29.08.2019)	18.11.2019/ 10.11.2024	АО «ФАБЕРЛИК», Промышленный комплекс г. Москвы	200 000 000 руб.	<i>Обязательное обеспечение:</i> 1. Договор залога (движимого имущества - оборудования) АО «ФАБЕРЛИК» на сумму 202 370 417 руб.
15	№ П-16/2019 Условия (ред. № 10 от 29.08.2019)	25.11.2019/ 10.11.2024	ООО «МикроЭМ Технологии» Участник инновационного территориального кластера «Зеленоград», Субъект МСП	10 000 000 руб.	<i>Обязательное обеспечение:</i> 1. Договор залога (движимого имущества - оборудования) ООО «МикроЭМ Технологии» на сумму 5 325 000 руб.; 2. Договор поручительства с Фондом содействия кредитованию малого бизнеса Москвы на сумму 5 000 000 руб.; <i>Дополнительное обеспечение:</i> 3. Договор поручительства с АО «МикроЭМ» на всю сумму займа и проценты по нему.
16	№ П-17/2019 Условия (ред. № 10 от 29.08.2019)	04.12.2019/ 03.12.2024	АО МТЗ ТРАНСМАШ, Промышленный комплекс г. Москвы	51 800 000 руб.	<i>Обязательное обеспечение:</i> 1. Договор залога движимого имущества (оборудование) АО МТЗ ТРАНСМАШ на сумму 52 459 500 руб.
17	№ П-18/2019 Условия (ред. № 11 от 16.12.2019)	27.12.2019/ 10.12.2024	АО «Смерфит Каппа Москва СОЮЗ», Промышленный комплекс г. Москвы	120 000 000 руб.	<i>Обязательное обеспечение:</i> 1. Договор залога движимого имущества (оборудование и транспортное средство) АО «Смерфит Каппа Москва СОЮЗ» на сумму 122 188 333 руб.

В залог получены имущественные права для исполнения обязательств по договорам займа с ООО "МИКРОФИНАНС" и Непубличное акционерное общество "Объединенная Микрофинансовая Организация" в сумме соответственно: 202 332 тыс. руб. и 31 069 тыс. руб. Вероятность получения имущества по обеспечению оценивается руководством Фонда как низкая, в связи с ведением в отношении этих организаций процедуры банкротства. Фонд ведет судебные дела по этим займам:

№	Наименование	Сторона в судебном споре	№ дела	Сумма просуженной задолженности, (+ госпошлина), руб.	Вероятность исхода дела
1.	ООО «МИКРОФИНАНС»	Должник по договору займа	А40-50817/16-174-76 - банкротство	137 727 867,19 (+ 412 000,00)	Возврат задолженности маловероятен
2.	НАО «ОМФО»	Должник по договору займа	А40-195834/ 2017 - банкротство	16 508 714,53 (+ 66 000,00)	Возврат задолженности маловероятен
3.	Кальянов Илья Владимирович	Солидарный должник с НАО «ОМФО» (Поручитель по Договору займа)	А41-92411/17 – банкротство	16 508 714,53 (+ 66 000,00)	Возврат задолженности маловероятен
4.	Виноградова С.А., Иксанов А.Г., ООО «СИТРАСТ ЭКСПЕРТ»	Ответчики (руководитель и акционеры НАО «ОМФО»)	А40-74176/19-179-92 -привлечение к субсидиарной ответственности (прекращено 14.10.2019)	16 574 714,53	Возврат задолженности маловероятен (подан исп. Лист в ССП)

Созданный резерв под обесценение финансовых вложений по основному долгу займа в полном объеме остался без изменений с 2016 года в сумме 150 410 тыс. руб. Резерв в отчетном году не использовался. Так же в более ранние периоды был создан 100% резерв по сомнительным долгам, в отношении процентов, начисленных по вышеуказанным договорам займа в сумме – 7 231 тыс. руб.

Фонд не планирует списывать суммы безнадежных долгов во внереализационные расходы по налогу на прибыль в случае получения негативных результатов от претензионной работы.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность по строке 1230 в Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2019 года составляет 5 801 тыс. руб.:

Строка 1230 "Дебиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2019 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02 «Авансы выданные»	292 326,62
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 63 «Резерв по сомнительным долгам»	-7 230 785,06
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.01 «Расчёты по НДС», развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	2,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.04.1 «Расчеты по налогу на прибыль», развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)", "Уровни бюджетов"	1 206 178,57
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 71 «Расчёты с подотчетными лицами», развернутое по субконто "Работники организации"	4 670,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.02 «Расчеты по претензиям»	2 538 474,85
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.03 «Расчёты по причитающимся дивидендам и другим доходам», развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	8 555 366,49
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками», развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	434 630,10
Итого по строке:	5 800 863,57

Кредиторская задолженность по строке 1520 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2019 года составляет 656 тыс. руб.:

Строка 1520 "Кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2019 г."	
Положительное сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» по субконто "Контрагенты", "Договоры"	38 522,57
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.01 «Расчеты по социальному страхованию», развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	22 429,98
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.02.7 «Расчеты по обязательному пенсионному страхованию», развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	437 469,07
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.03.1 «Расчеты по ОМС», развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	147 238,73
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11 «Расчёты по страхованию от НС и ПЗ», развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	5 774,28
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.05 05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками», развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	4 000,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами», развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	926,94
Итого по строке:	656 361,57

Просроченная кредиторская задолженность на 31 декабря 2019 года отсутствует.

7. Доходы и расходы

В составе выручки от основной деятельности Фонда отражены проценты по выданным займам в сумме 12 026 тыс. рублей. Иные источники выручки у Фонда отсутствуют.

Управленческие расходы в сумме 40 311 тыс.рублей:

Взносы в ФСС от НС и ПЗ	52 866,91
Командировочные расходы	29 524,01
Лицензия	239 933,22
Обучение, семинары	36 000,00
Оплата труда	26 548 521,36
Представительские расходы	50 757,02
Проезд	29 436,00
Прочие расходы	49 600,00

Реклама	49 999,84
Аренда	2 639 776,92
Обслуживание арендуемого помещения, материалов для офиса	24 700,00
Телематические услуги	64 400,54
Аудиторские услуги	376 800,00
Канцелярские / хозяйственные товары, вода, другие предметы снабжения	419 208,95
Нотариальные услуги	30 160,00
Подписка на газеты, журналы	2 564,20
Почтовые услуги	12 546,15
Расходы на сайт, реклама	1 150 293,53
Связь	104 812,18
Уборка	146 060,00
Информационные услуги	1 627 851,55
Прочие расходы на обеспечение хозяйственной деятельности	5 240,00
Страховые взносы	6 609 835,74
Услуга по изготовлению сертификата	10 096,17

Прочие доходы и расходы:

Наименование	сумма, тыс. руб.
Прочие доходы, в том числе:	31 420
Проценты на неснижаемый остаток денежных средств на расчётных счетах в банках	31 407
Прочие внереализационные доходы (штрафы, оценочные обязательства по предстоящим отпускам)	13
Прочие расходы, в том числе:	646
Пособие в связи со смертью близкого родственника	50
Прочие внереализационные расходы (расходы конкурсного управляющего, госпошлины)	292
Расходы на услуги банков	300
Списание выделенного НДС на прочие расходы	4

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» (указанные в приведенной выше таблице) в качестве условно-постоянных относятся напрямую на себестоимость отчетного периода.

Состав прочих расходов, отраженных в Отчете о финансовых результатах за 2019 год по строке 2350, составляют 646 тыс. руб., в том числе:

- по определению суда об удовлетворении заявления Конкурсного управляющего по делу о банкротстве о выплате вознаграждения в размере 250 000 руб. с депозитного счета Арбитражного суда Московской области л/с 05481A91100, внесенных 15.01.18 г.

- расходы, не учитываемые в целях налогообложения прибыли, в сумме 54 тыс. руб., в том числе выплаченная материальная помощь работнику Фонда в связи со смертью близкого родственника в сумме 50 тыс. руб.

8. Расходы будущих периодов

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007: учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

Отдельной статьи для отражения расходов будущих периодов в балансе нет. Информация о расходах будущих периодов включается в показатели строк "Прочие внеоборотные активы" (в части расходов, срок списания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты) – на конец 2019 года эта сумма составляет 526 тыс. руб.

"Прочие оборотные активы" (в части расходов, срок списания которых не превышает 12 месяцев) - на конец 2019 года эта сумма составляет 142 тыс. руб.

Соответствующие рекомендации приведены в Письме Минфина России от 27.01.2012 N 0702-18/01.

9. Целевое финансирование

Учет средств целевого финансирования ведется на счете 86, в разрезе поступления по договорам субсидий.

В 2014 году получено 100 000 тыс. руб. по договору субсидии № 8/3-698мб-14 от 25.12.2014 г. Фонд использовал субсидию в размере 100 000 тыс. рублей на реализацию программы поддержки малого и среднего предпринимательства города Москвы путем обеспечения доступа к финансовым ресурсам, в том числе через микрофинансовые институты. 29 апреля 2019 года с Департаментом подписан Акт об исполнении Договора. В 2018 году получена сумма в размере 1 000 000 тыс. руб. по договору субсидии № 8/3-38ф-18 от 27.06.2018 г. на финансовую поддержку субъектов деятельности в сфере промышленности города Москвы. За 2018 – 2019 годы из полученной субсидии было использовано денежных средств по целевому назначению в сумме 981 527 тыс. руб.

По договорам субсидий № 8/3-349мб/ф-13 от 10.09.2013 г. и № 8/3-385мб/ф-13 от 26.09.2013 г. возвращены 6 февраля 2019 г. неизрасходованные бюджетные средства в казну города Москвы в полном объеме в сумме 700 000 000,00 (Семьсот миллионов) рублей в виду не востребоваемости данных средств заемщиками (микрофинансовыми институтами).

Чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности и прочих операций за отчетный период учитывается на счете 99 "Прибыли и убытки". Доход признается доходом от обычного вида деятельности, если он получен в результате осуществления основной деятельности организации – деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, является единственным источником финансирования основной (уставной) деятельности. В бухгалтерском учете поступления в виде процентного дохода, признаются доходами от обычных видов деятельности. Проценты начисляются ежемесячно, независимо от того, когда они фактически уплачиваются заемщиком. В Отчете о финансовых результатах за 2019 год по строке 2110 эта сумма составляет 12 026 тыс. руб.

В целях налогообложения прибыли проценты, получаемые организацией по договору займа, всегда признаются внереализационными доходами. (основание: п. 6 ст. 250 НК РФ). Фонд уплачивает квартальные авансовые платежи по итогам отчетного периода в порядке, предусмотренном п. 3 ст. 286 НК РФ. По итогам 2019 года получена прибыль в размере 2 489 тыс. руб. Текущий налог на прибыль составляет 503 тыс. руб.

Получаемые Фондом доходы от предпринимательской деятельности (после их налогообложения в соответствии с налоговым законодательством РФ) являются источником осуществления уставной деятельности Фонда и формирования его имущества, за 2019 год чистая прибыль в сумме 1 980 тыс. рублей увеличивает строку 1350 «Целевые средства» в бухгалтерском балансе. В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации на прибыль.

Показатель по строке 2320 в Отчете о финансовых результатах был обеспечен за счет дохода от процентов на неснижаемом остатке на расчетном счете. Чистая прибыль, отраженная в целевых средствах в бухгалтерском балансе, нужна для обеспечения расходов, непосредственно связанных с предметом деятельности Фонда. Фонд заполняет Отчет о целевом использовании средств методом начисления. Целевые средства, полученные по договору субсидии № 56ф-19 от 08.10.2019 г. на

финансовую поддержку субъектов деятельности в сфере промышленности города Москвы отражены по строке 6220. Использованные денежные средства субсидий (выданные займы) отражаются по строке 6313 Отчета. По договорам №8/3-698мб-14 от 25.12.2014 г., №8/3-38ф-18 от 27.06.2018 г., № 56ф-19 от 08.10.2019 г. эта сумма составляет 849 927 тыс. руб.

Строка 6250 отражает возвращенный и подлежащий возврату основной долг по займам использованной части субсидий в сумме 749 927 тыс. рублей, а именно: промышленные предприятия возвратили часть основного долга на лицевой счет в Департамент финансов города Москвы 83 207 тыс. рублей и 666 720 тыс. рублей подлежащие возврату в виде основного долга по договорам займа от заемщиков. По строке 6250 также отражена сумма в размере 100 000 тыс. рублей - эта сумма использованной по целевому назначению субсидии закрытого в 2019 году договора № 8/3-698мб-14 от 25.12.2014 г. по займам, выданным на реализацию программы поддержки малого и среднего предпринимательства города Москвы путем обеспечения доступа к финансовым ресурсам, в том числе через микрофинансовые институты.

Прибыль за 2019 год, отраженная в Отчете о финансовых результатах, указана по строке 6240 Отчета о целевом использовании средств в сумме 1 980 тыс.руб.

При составлении годовой бухгалтерской отчетности счет 99 закрывается на счет 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)". Сумма чистой прибыли отчетного года от приносящей доход деятельности списывается заключительными оборотами декабря со счета 84 в кредит счета 86 (п. 24 Информации Минфина России ПЗ-1/2015). Так, сумма по строке 6400 «Остаток средств на конец отчетного года» в размере 2 654 223 тыс. рублей обозначает кредитовое сальдо по счету 86 на конец отчетного года и равна статье «Целевые средства» строки 1350 раздела III «Целевое финансирование» Бухгалтерского баланса.

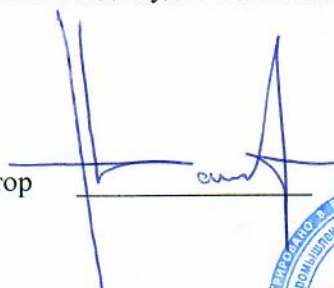
9. Прочая информация

Совместная деятельность не ведется.

События после отчетной даты отсутствуют.

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений. По мнению руководства Фонда, по состоянию на 31.12.2019 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, налоговый расчет верен и, с точки зрения налогового законодательства, положение Фонда будет стабильным.

Генеральный директор



С.В. Денисов



«28» февраля 2020 г.

Всего прошнуровано,
пронумеровано и скреплено
печатью 41 листа (ов)
/О.В. Карякина/

