

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
МФППиП
за 2018 год



ООО «Интерком-Аудит»

125040, 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 Московского Фонда поддержки промышленности и предпринимательства (сокращенное наименование МФППиП), (ОГРН 1127799025507, 117105, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 28а), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах, отчета о целевом использовании денежных средств, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение МФППиП по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 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 аудируемому лицу 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.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности МФППиП за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 19 марта 2018 года.

Ответственность руководства и членов наблюдательного совета аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены наблюдательного совета несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

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 аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 аудируемое лицо 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 МФППиП, 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, Фролов К.К. (квалификационный аттестат аудитора № 03-000031 от 21.09.2011, срок действия не ограничен).

Заместитель руководителя
Департамента аудита организаций
ООО «Интерком-Аудит»
По доверенности от 02.10.2017
(квалификационный аттестат аудитора № К004184
от 05.06.2003, срок действия не ограничен)



О.В. Каблукова

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» (ООО «Интерком-Аудит»), ОГРН 1137746561787;

125040, 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

«01» апреля 2019 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710001		
		по ОКПО	31	12	2018
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	64.9		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	70400	16	
Фонды	/ Частная собственность	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				
Местонахождение (адрес)	117105, Москва г, Варшавское ш, д. № 28А				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1 ф.	Нематериальные активы	1110	276	276	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2 ф.	Основные средства	1150	367	367	367
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3 ф.	Финансовые вложения	1170	487 567	-	-
	в том числе:				
	Выданные займы		487 567	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
8 т.	Прочие внеоборотные активы	1190	472	157	120
	Итого по разделу I	1100	488 682	800	487
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4 ф.	Запасы	1210	3	3	2
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1ф	Дебиторская задолженность	1230	4 525	3 702	2 716
3 ф.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 497	56 900	-
	в том числе:				
	Выданные займы		1 497	56 900	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 262 684	1 643 620	1 619 502
8 т.	Прочие оборотные активы	1260	62	361	177
	Итого по разделу II	1200	2 268 771	1 704 586	1 622 396
	БАЛАНС	1600	2 757 453	1 705 386	1 622 883



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
9 т.	Целевые средства	1350	2 752 243	1 698 997	1 616 242
	в том числе:				
9 т.	Чистая прибыль отчетного года	1351	53 246	82 755	(40 621)
9 т.	Возвращенный и подлежащий возврату основной долг заемщиков из использованной субсидии	1352	403 400	-	400 000
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	2 752 243	1 698 997	1 616 242
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3ф	Кредиторская задолженность	1520	3 803	5 269	5 999
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7 ф.	Оценочные обязательства	1540	1 407	1 120	642
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	5 210	6 389	6 641
	БАЛАНС	1700	2 757 453	1 705 386	1 622 883

Руководитель



Лопухов Михаил Юрьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

18 марта 2019 г.



**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2018
Организация	МОСКОВСКИЙ ФОНД ПОДДЕРЖКИ ПРОМЫШЛЕННОСТИ И ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА	ИНН	94185307		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	7710480308		
Вид экономической деятельности	Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению	по ОКЕИ	64.9		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Фонды / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	70400	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
9 т.	Выручка	2110	6 794	2 482
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	6 794	2 482
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6 ф.	Управленческие расходы	2220	(39 467)	(31 972)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(32 673)	(29 490)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
9 т.	Проценты к получению	2320	99 710	133 915
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	836
7 т.	Прочие расходы	2350	(447)	(1 493)
	в том числе:			
	Расходы на услуги банков		(313)	(180)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	66 590	103 768
9 т.	Текущий налог на прибыль	2410	(13 344)	(21 013)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(11)	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	53 246	82 755



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 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	-	-
9 т.	Совокупный финансовый результат периода	2500	53 246	82 755
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Лопухов Михаил Юрьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

18 марта 2019 г.



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 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 _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2018
94185307		
7710480308		
64.9		
70400	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	151 791	200 303
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 НСО	4114	99 710	133 273
Возврат основного долга по договорам займов	4115	52 078	67 015
прочие поступления	4119	3	15
Платежи - всего	4120	(54 743)	(53 184)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(8 284)	(7 889)
в связи с оплатой труда работников	4122	(30 692)	(23 203)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(15 145)	(21 914)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(622)	(178)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	97 048	147 119
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	6 257	915
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	6 257	915
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(484 241)	(123 916)
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	(484 241)	(123 916)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(477 984)	(123 001)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	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 для предоставления займов юридическим лицам - субъектам деятельности в сфере промышленности	4315	1 000 000	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 000 000	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	619 064	24 118
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 643 620	1 619 502
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 262 684	1 643 620
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Допухов Михаил Юрьевич

(расшифровка подписи)

18 марта 2019 г.



**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Организация	МОСКОВСКИЙ ФОНД ПОДДЕРЖКИ ПРОМЫШЛЕННОСТИ И ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА	Форма по ОКУД	Коды 0710006		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (год, месяц, число)	2018	12	31
Вид экономической деятельности	Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению	по ОКПО	94185307		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Фонды / Частная собственность	ИНН	7710480308		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД	64.9		
		по ОКОПФ / ОКФС	70400	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	1 698 997	1 616 242
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
9 т.	Целевые взносы	6220	1 000 000	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
9 т.	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	53 246	82 755
9 т.	Прочие	6250	403 400	-
	Всего поступило средств	6200	1 456 646	82 755
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(403 400)	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
9 т.	иные мероприятия	6313	(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	-	-
	Всего использовано средств	6300	(403 400)	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	2 752 243	1 698 997

Руководитель

(подпись)

Лопухов Михаил Юрьевич

(расшифровка подписи)

18 марта 2019 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**

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Выбыло		Переоценка					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018г.	276	-	-	-	-	-	-	276	-	
	5110	за 2017г.	-	-	276	-	-	-	-	-	276	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2018г.	276	-	-	-	-	-	-	-	-	276
	5111	за 2017г.	-	-	276	-	-	-	-	-	-	276

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-



1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-

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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2018г.	-	-	-	-
	5170	за 2017г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2018г.	-	-	-	-
	5171	за 2017г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018г.	-	-	-	-
	5190	за 2017г.	-	276	-	(276)
в том числе: Сайт МФПЛиП	5181	за 2018г.	-	-	-	-
	5191	за 2017г.	-	276	-	(276)



Руководитель
Лопухов Михаил Юрьевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

18 марта 2019 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 2018г.	367	-	-	-	-	-	-	-	367	-
	5210	за 2017г.	367	-	-	-	-	-	-	-	367	-
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2018г.	367	-	-	-	-	-	-	-	367	-
	5211	за 2017г.	367	-	-	-	-	-	-	-	367	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2018г.	-	-	-	-	
	5250	за 2017г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2018г.	-	-	-	-	
	5251	за 2017г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
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 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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	-	-	-



Руководитель
 (подпись)
Полухов Михаил Юрьевич
 (расшифровка подписи)

18 марта 2019 г.

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 коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2018г.	50 000	-	450 400	12 833	-	-	-	487 567	-
	5311	за 2017г.	-	-	50 000	-	-	-	-	50 000	-
в том числе:											
Выданные займы	5302	за 2018г.	50 000	-	450 400	12 833	-	-	-	487 567	-
	5312	за 2017г.	-	-	50 000	-	-	-	-	50 000	-
	5305	за 2018г.	6 900	-	33 841	39 245	-	-	-	1 497	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2017г.	-	-	73 915	67 015	-	-	-	6 900	-
в том числе:											
Выданные займы	5306	за 2018г.	6 900	-	33 841	39 245	-	-	-	1 497	-
	5316	за 2017г.	-	-	73 915	67 015	-	-	-	6 900	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2018г.	56 900	-	484 241	52 078	-	-	-	489 064	-
	5310	за 2017г.	-	-	123 915	67 015	-	-	-	56 900	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Лопухов Михаил Юрьевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

18 марта 2019 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	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2018г.	3	-	937	(936)	-	-	-	-	3	-
	5420	за 2017г.	2	-	636	(634)	-	-	-	X	3	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018г.	3	-	937	(936)	-	-	-	-	3	-
	5421	за 2017г.	2	-	636	(634)	-	-	-	-	3	-
Готовая продукция	5402	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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	-	-	-


**ИНТЕРКОМ
АУДИТ**
 Для аудиторских заключений




Лопухов Михаил Юрьевич
 (расшифровка подписи)

Руководитель
 (подпись)

2 18 марта 2019 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	поташение	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
								списание на финансовый результат	восстановление резерва					перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018г.	10 853	(7 152)	1 194	-	(291)	-	-	-	-	-	-	-	11 756	(7 231)
	5530	за 2017г.	8 625	(5 910)	1 836	837	(455)	-	-	11	-	-	-	-	10 853	(7 152)
в том числе:	5511	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2018г.	239	-	428	-	(180)	-	-	-	-	-	-	-	487	-
	5532	за 2017г.	52	-	187	-	-	-	-	-	-	-	-	-	239	-
Авансы выданные	5513	за 2018г.	10 614	-	766	-	(112)	-	-	-	-	-	-	-	11 269	-
	5533	за 2017г.	8 574	(5 910)	1 649	837	(455)	-	-	11	-	-	-	-	10 614	(7 152)
Прочая	5514	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2018г.	10 853	(7 152)	1 194	-	(291)	-	-	-	-	-	-	-	11 756	(7 231)
	5520	за 2017г.	8 625	(5 910)	1 836	837	(455)	-	-	-	-	-	-	-	10 853	(7 152)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная 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	-	-	-	-	-	-
Резерв по сомнительным долгам и Расчеты по претензиям	5544	9 769	-	9 691	-	7 627	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2018г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2017г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018г.	5 268	466	-	(1 931)	-	-	-	3 803
	5580	за 2017г.	5 999	236	76	(1 054)	-	11	-	5 268
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018г.	127	1	-	(122)	-	-	-	6
	5581	за 2017г.	12	122	-	(6)	-	-	-	127
авансы полученные	5562	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018г.	5 132	461	-	(1 801)	-	-	-	3 793
	5583	за 2017г.	5 987	106	76	(1 048)	-	11	-	5 132
кредиты	5564	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2018г.	9	4	-	(9)	-	-	-	4
	5586	за 2017г.	-	9	-	-	-	-	-	9
	5567	за 2018г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2017г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2018г.	5 268	466	-	(1 931)	-	X	X	3 803
	5570	за 2017г.	5 999	236	76	(1 054)	-	X	X	5 268



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Материальные затраты	5610	903	580
Расходы на оплату труда	5620	23 918	18 059
Отчисления на социальные нужды	5630	5 651	4 251
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	8 995	9 082
Итого по элементам	5660	39 467	31 972
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	39 467	31 972

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



Руководитель (подпись) *М.А.С.*
Лопухов Михаил Юрьевич
 (расшифровка подписи)

18 марта 2019 г.

25

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 120	1 991	(1 704)	-	1 407
в том числе:	5701	-	-	-	-	-


ИНТЕРКОМ АУДИТ
 Для аудиторских заключений **26**
 Руководитель _____
 (подпись)



Лопухов Михаил Юрьевич
 (расшифровка подписи)

18 марта 2019 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	634 509	263 980	233 401
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-

**ИНТЕРКОМ
АУДИТ**

Для аудиторских
заключений **27**



(Handwritten signature)
Лопухов Михаил Юрьевич
 (расшифровка подписи)

Руководитель
 (подпись)

18 марта 2019 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2018 год (тыс.руб.) и приложений к ним в текстовой форме

1. Общие сведения

Полное наименование: Московский Фонд поддержки промышленности и предпринимательства

Сокращенное наименование: МФППиП

Форма собственности: частная

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 31.12.2018 г. составляет 18 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).

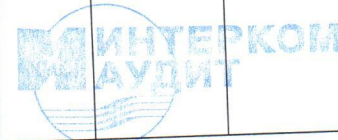
Управление Фондом осуществляют Учредитель, Наблюдательный совет, Экспертный совет, Комитет по финансированию микрофинансовых организаций, Генеральный директор Фонда. Генеральным директором Фонда с 2016 года по настоящее время является Лопухов Михаил Юрьевич.

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"> • учредителя • 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	--	--
2.1	Состав Наблюдательного совета с 19.04.2017 по 21.12.2018: 1. Егиазарян Гевонд Ахтанакович 2. Железняков Андрей Евгеньевич 3. Куликова Татьяна Васильевна	Решение Учредителя № 24 от 28.12.2017 г.	--	--
2.2	Состав Наблюдательного совета с 21.12.2018 по настоящее время: 1. Егиазарян Гевонд Ахтанакович 2. Фомин Евгений Николаевич 3. Кострома Леонид Валерьевич	Решение Учредителя № 25 от 21.12.2018 г.	--	--
3.1	Состав Экспертного совета с 19.01.2018 по 27.12.2018: 1. Кулагин Юрий Викторович 2. Белова Елена Павловна 3. Лопухов Михаил Юрьевич 4. Купринов Антон Эдуардович 5. Варданян Сурен Оганесович 6. Кабищев Борис Игоревич 7. Арутинов Вадим Борисович 8. Терентьева Ольга Викторовна 9. Родионов Павел Владимирович 10. Дружинина Александра Павловна	Протокол Наблюдательного совета № 01/2018 от 19.01.2018 г.	--	--
3.2	Состав Экспертного совета с 27.12.2018 по настоящее время: 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	Протокол Наблюдательного совета № 15/2018 от 27.12.2018 г.	--	--



	9. Никулушкина Наталья Николаевна			
4.1	Состав Комитета по финансированию микрофинансовых организаций с 19.01.2018 по 27.12.2018: 1. Белова Елена Павловна 2. Варданян Сурен Оганесович 3. Лопухов Михаил Юрьевич 4. Купринов Антон Эдуардович 5. Саяпина Элина Аркадьевна	Протокол Наблюдательного совета № 01/2018 от 19.01.2018 г.	--	--
4.2	Состав Комитета по финансированию микрофинансовых организаций с 19.01.2018 по 27.12.2018: 1. Варданян Сурен Оганесович 2. Лопухов Михаил Юрьевич 3. Купринов Антон Эдуардович	Протокол Наблюдательного совета № 15/2018 от 27.12.2018 г.	--	--
5	Едиличный исполнительный орган - Генеральный директор МФППиП Лопухов Михаил Юрьевич	Протоколы Наблюдательного совета: - № 05/2017 от 18.08.2017; - № 08/2018 от 20.08.2018; - № 15/2018 от 27.12.2018	--	--
6	Лопухов Михаил Юрьевич является Учредителем и Председателем Правления Товарищества собственников жилья ТСЖ «Троицкая, д.8» (ИНН 7702722698)		--	--

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

Учредитель - Департамент инвестиционной и промышленной политики города Москвы предоставил Фонду субсидию по Договору № 8/3-38ф-18 от 27.06.2018 по Распоряжениям ДНПП № Р-18-11-52/8 от 14.06.2018, ДИПП № ДИПП-РД-97/18 от 31.10.2018 г.

Основному управленческому персоналу Фонда выплачено вознаграждение за труд - 14 337 тыс. руб., НДФЛ - 2 142 тыс. руб.

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

Для реальной оценки финансового положения Фонд принял решение дополнить бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2018 год Отчетом о движении денежных средств. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- 0710001 «Бухгалтерский баланс»,
- 0710006 «Отчет о целевом использовании средств»,
- 0710002 «Отчет о финансовых результатах»,
- 0710004 «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.



Не начисляется амортизация по нематериальным активам, независимо от того, определен срок полезного использования или нет.

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.

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

Дополнен Рабочий план счетов субсчетом 86 счета «Плановая субсидия на предоставление фин.под. в форме займов» с аналитикой «код цели1622018005-предоставл.займов ЮЛ субъектам в сфере промышленности(Закон№55от07.10.2015г)» для субсидии по Договору №8/3-38ф-18 от 27.06.2018 г.

Изменения введенные 31 декабря 2018 года.

ПБУ 18/02, в соответствии с Приказом Минфина России № 236н от 20.11.2018 г., для Расчета по налогу на прибыль введен: существенного влияния не оказал на финансовое положение организации, финансовый результат ее деятельности и движения денежных средств.

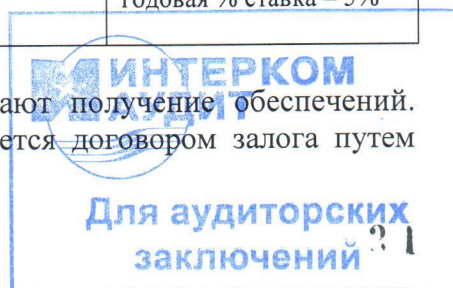
Для целей бухгалтерского учета существенной считается ошибка, которая приводит к изменению общей величины активов (пассивов) более чем на 5 (Пять) процентов.

5. Финансовые вложения

Показатель по финансовым вложениям складывается из объема выданных и возвращенных займов юридическим лицам. В 2018 году займы выдавались за счет субсидий города Москвы по договору №8/3-698мб-14 от 25.12.2014г., по договору №8/3-38ф-18 от 27.06.2018г., а также за счет собственных средств, направленных на поддержку промышленности и предпринимательства.

Наименование	Источник	Сумма выданных займов в 2018 году
Займы юридическим лицам - субъектам деятельности в сфере промышленности	Субсидия №8/3-38ф-18 от 27.06.2018 г.	403 400 000 рублей – годовая % ставка – 2%
Займы микрофинансовым организациям, предназначенных для выдачи в дальнейшем займов субъектам МСП	Субсидия №8/3-698мб-14 от 25.12.2014 г.	33 841 367 рублей - годовая % ставка – 5%
Займы юридическим лицам - субъектам деятельности в сфере промышленности	Собственные средства	47 000 000 рублей - годовая % ставка – 5%

Договора на предоставление займов предусматривают получение обеспечений. Договор займа микрофинансовой организации обеспечивается договором залога путем



передачи Реестра предмета залога имущественных прав. На 31 декабря 2018 года залог равен 11 681 тыс.руб. Обеспечение обязательств по договору займа субъекту деятельности в сфере промышленности осуществляется в соответствии с Условиями финансирования предприятий промышленности (в Продуктах Фонда – «Обеспечение по займу»). Уже заключенные договоры целевого займа обеспечены договорами, указанными в Реестре договоров займа промышленности. На 31 декабря 2018 года сумма залога по займам промышленным организациям составляет 622 828 тыс.руб.

Договоры займа субъектам промышленности (+залог, поручительство)					
№ п/п	Номер договора/ № и дата редакции Условий финансирова ния	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.	1. Договор залога (движимого имущества-оборудования, транспортных средств) с ООО «НВП «Астрафарм» на сумму 13 446 608 руб.; 2. Договор залога (движимого имущества-транспортных средств) с ООО «ТД «Астрафарм» на сумму 2 09 661 руб.; 3. Договор поручительства с Зейналовым Орханом Ахмед оглы на сумму 50 000 000 руб. 4. Договор поручительства с Кокориной Любовью Михайловной на сумму 50 000 000 руб.; 5. Договор поручительства с Фондом содействия кредитованию малого бизнеса Москвы на сумму 35 000 000 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.	1. Договор об ипотеке с ООО «ТЕРРА» на сумму 30 597 457 руб.; 2. Договор поручительства с ООО «МикроЭМ» на сумму 47 000 000 руб.; 3. Договор поручительства с Фондом содействия кредитованию малого бизнеса Москвы на сумму 25 000 000 руб. (график);
3	П-3/2018, Условия (ред. № 07 от 31.07.2018)	23.08.2018/ 31.07.2023	ООО «ГОРДИЗ»	18 400 000 руб.	1. Договор залога (движимого имущества-оборудования) с ООО «ГОРДИЗ» на сумму 7 667 173 руб.; 2. Договор поручительства с Ореховым Владимиром Александровичем на сумму 18 400 000 руб.; 3. Договор поручительства с Фондом содействия кредитованию малого бизнеса Москвы на сумму 12 880 000 руб.
4	П-4/2018, Условия (ред. № 07 от 31.07.2018)	28.08.2018/ 31.08.2023	ОАО МТЗ ТРАНСМАШ	100 000 000 руб.	1. Договор залога (оборудование) с ОАО МТЗ ТРАНСМАШ на сумму 103 451 032 руб.;
5	П-5/2018, Условия (ред. № 07 от 31.07.2018)	06.09.2018/ 14.08.2023	АО «ПКК МИЛАНДР»	50 000 000 руб.	1. Договор об ипотеке с АО «ПКК МИЛАНДР» на сумму 52 586 016,95 руб.; 2. Договор поручительства с Павлюком Михаилом Ильичом на сумму 50 000 000 руб.

6	П-6/2018, Условия (ред. № 07 от 31.07.2018)	28.09.2018/ 10.09.2023	АО «НПП «ЭСТО»	50 000 000 руб.	1. Договор об ипотеке с АО «НПП «ЭСТО» на сумму 51 395 084,75 руб.; 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.
7	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.	1. Договор залога (оборудование) с АО «Смерфит Каппа Москва СОЮЗ» на сумму 100 672 882 руб.
8	П-8/2018, Условия (ред. № 07 от 31.07.2018)	23.10.2018/ 10.10.2023	АО «Эпизл»	50 000 000 руб.	1. Договор залога (движимого имущества-оборудования) с АО «Эпизл» на сумму 16 718 500 руб.; 2. Договор поручительства с Стаценко Владимиром Николаевичем на сумму 50 000 000 руб.; 3. Договор поручительства с Фондом содействия кредитованию малого бизнеса Москвы на сумму 35 000 000 руб.
9	П-9/2018, Условия (ред. № 07 от 31.07.2018)	14.11.2018/ 10.11.2023	ООО «Рокор»	35 000 000 руб.	1. Договор залога (движимого имущества-оборудования) с ООО «Рокор» на сумму 10 882 543 руб.; 2. Договор поручительства с Алябьевым Игорем Васильевичем на сумму 50 000 000 руб.; 3. Договор поручительства с Белоусовым Юрием Анатольевичем на сумму 50 000 000 руб.; 4. Договор поручительства с Фондом содействия кредитованию малого бизнеса Москвы на сумму 24 500 000 руб.
Итого:				500 400 000 руб.	

У фонда имеются судебные дела по ранее выданным 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

Для аудиторских заключений 33

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
----	----------------------------	--	----------------------------	-----------------------------	------------------------------------

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. 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 в разрезе контрагентов:

ООО "АКТИОН-ПРЕСС"	60.02	2 564,20
АО "НПП "ЭСТО"	76.03	84 931,63
АО "ПКК МИЛАНДР"	76.03	84 931,63
АО "ЭПИЭЛ"	76.03	84 931,63
ООО "БизнесДром"	60.02	350 000,00
ООО "ВАШ КЛИМАТ"	60.02	10 000,00
АО "ИНТЕРФАКС"	60.02	56 994,00
ООО "МИКРОФИНАНС"	76.02	1 716 957,32
ООО "МИКРОФИНАНС"	76.03	4 772 222,88
ГУП "МПТЦИР"	76.05	432 630,14
Непубличное акционерное общество "Объединенная Микрофинансовая Организация"	76.02	821 517,53
Непубличное акционерное общество "Объединенная Микрофинансовая Организация"	76.03	2 458 562,18
ООО "НОВОСИСТЕМ"	76.05	2 000,00
ООО "НПЦ АВТОМАТИЗАЦИЯ БИЗНЕСА"	60.02	29 664,00
ЗАО "Объединенное Кредитное Бюро"	60.02	35 400,00
ООО "Гордиз"	76.03	31 254,82
ООО "МикроЭМ Технологии"	76.03	199 589,16
ООО "НВП "Астрафарм"	76.03	212 328,92
ООО "Эден Спрингс"	60.02	2 405,23
ООО "РОКОР"	76.03	58 556,98
ООО МКК "РУСТЕНДЕР"	76.03	30 181,18
УФК по г. Москве (Арбитражный суд г. Москвы л/с № 05731А91030)	76.05	250 000,00
УФК по Московской области (Арбитражный суд Московской области л/с 05481А91100)	76.05	25 000,00
Шведок В.О.	71.01	1 765,00
Кириллова Т.С.	71.01	1 765,00
Итого:		11 756 153,43

по поставщикам - 1 200 тыс. руб.,

по расчетам по претензиям – 2 538 тыс.руб.

по текущим не оплаченным процентам по займам - 787 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность по начисленным процентам - 7 231 тыс.руб., увеличена на конец 2018 года на 78 тыс.руб.



Резерв по сомнительным долгам - 7 231 тыс.руб.

Итого дебиторская задолженность по строке 1230 в Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2018 года составляет сумма – 4 525 тыс.руб.

Кредиторская задолженность в разрезе контрагентов:

АО МТЗ ТРАНСМАШ	76.09	4 178,04
ПАО "ВЫМПЕЛКОМ"	60.01	108,15
ООО "НОВОСИСТЕМ"	60.01	3 552,73
ООО "Эден Спрингс"	76.05	2 500,00
Инспекция Федеральной налоговой службы № 26 по г.Москве	68.01	19 101,00
Инспекция Федеральной налоговой службы № 26 по г.Москве	69.01	4 865,72
Инспекция Федеральной налоговой службы № 26 по г.Москве	69.02.7	591 354,96
Инспекция Федеральной налоговой службы № 26 по г.Москве	69.03.1	238 896,66
УФК по г.Москве (ГУ-МРО ФСС РФ)	69.11	9 368,50
Итого		873 925,76

Просроченная кредиторская задолженность на 31 декабря 2018 года отсутствует.

Кредиторская задолженность по поставщикам в сумме 6 тыс.руб., в том числе за связь, интернет и залоговая стоимость бутылей по воде.

Ошибочный платеж от заемщика в размере 4 тыс.рублей.

Кредиторская задолженность по строке 1520 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2018 года - 3 803 тыс.руб., в том числе страховые взносы за 2018 год в сумме 864 тыс.руб. и сумма налога на прибыль – 2 929 тыс.руб., подлежащая доплате до 28.03.2019г.

7. Расходы

Управленческие расходы:

Информационные услуги	11 500,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	47 834,26
Договора подряда	102 000,00
Командировочные расходы	16 837,47
Лицензия	212 658,44
Обучение, семинары	71 600,00
Оплата труда	24 056 254,10
Оплата труда (ДМС)	107 861,56
Представительские расходы	84 434,99
Проезд	16 201,72
Прочие расходы	30 170,74
Резервы на оплату отпусков	1 903 106,67
Реклама	9 900,00
Аренда	2 595 780,64
Телематические услуги	113 326,48
Аудиторские услуги	140 000,00
Канцелярские товары, хозяйственные товары, расходные материалы, ТМЦ	991 514,56
Конференции, выставки	103 011,86



Нотариальные услуги	7 320,00
Подписка на газеты, журналы	20 806,80
Почтовые услуги	7 876,34
сайт	387 921,84
Связь	92 065,70
Уборка	151 920,00
Информационные услуги	2 626 948,00
Страховые взносы	5 524 649,71
Страховые взносы (подряд)	27 642,00
Участие в семинарах, форумах, выставках	5 750,00
Итого	39 466 893,88

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 2018 год по строке 2350, составляют 447 тыс. руб., в том числе:

Расходы на услуги банков - 313 тыс. руб.,

Не принимаемые для налога на прибыль расходы в сумме 134 тыс.руб., в том числе материальная помощь работнику Фонда, а также в январе в сумме 79 тыс. руб. начислен резерв на возможные потери по процентам за 2018 год по Непубличному акционерному обществу "Объединенная Микрофинансовая Организация", который не принимается в налоговом учете.

8. Расходы будущих периодов

Не исключительные 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 2018 года эта сумма составляет 472 тыс.руб.

"Прочие оборотные активы" (в части расходов, срок списания которых не превышает 12 месяцев) - на конец 2018 года эта сумма составляет 62 тыс.руб..

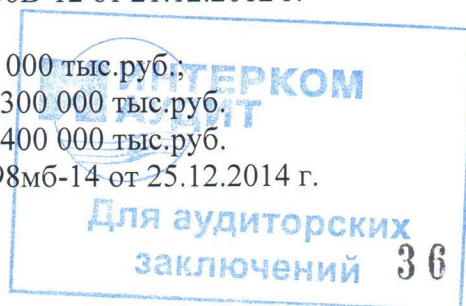
Соответствующие рекомендации приведены в Письме Минфина России от 27.01.2012 N 0702-18/01.

9. Целевое финансирование

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

Получено средств из бюджета в целях реализации подпрограммы «Развитие малого и среднего предпринимательства в городе Москве на 2012 – 2016 гг.»:

- 2012 год - 300 000 тыс. руб. по договору субсидии №8/3-966В-12 от 21.12.2012 г.
- 2013 год - 1 100 000 тыс.руб. по :
 - договор субсидии №8/3-11мб-13 от 08.02.2013 г. - 400 000 тыс.руб.;
 - договор субсидии №8/3-349мб/Ф-13 от 10.09.2013 г. - 300 000 тыс.руб.
 - договор субсидии №8/3-385мб/Ф-13 от 26.09.2013 г. - 400 000 тыс.руб.
- 2014 год - 100 000 тыс. руб. по договору субсидии №8/3-698мб-14 от 25.12.2014 г.



В апреле 2017 года учредителем принято решение о переименовании Фонда и добавлении еще одного вида деятельности – а именно, финансовой поддержки субъектов деятельности в сфере промышленности города Москвы. По Распоряжению Департамента науки, промышленной политики и предпринимательства города Москвы о предоставлении субсидии заключен договор и перечислены денежные средства на лицевой счет, открытом в Московском городском Казначействе Департамента финансов города Москвы - 500 млн. руб. и по итогам активной работы Фонда в период с августа по октябрь 2018 г. было заключено 6 договоров займа Департаментом принято решение о дополнительном субсидировании Фонда в размере еще 500 млн. руб. (Распоряжение ДИПП от 31.10.2018 г. № ДИПП-РД-97/18).

• 2018 год – 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 год из полученной субсидии было выдано процентных займов на сумму 403 400 тыс. руб., а именно:

1. ООО «ГОРДИЗ» - средства займа направлены на покупку производственного оборудования, приобретения услуг промышленного инжиниринга и пополнение оборотных средств в целях модернизации производственных мощностей;
2. АО «Эпиэл» - средства займа направлены на покупку нового технологического оборудования в комплексе с необходимой технологической оснасткой и вспомогательным оборудованием в целях увеличения производственных мощностей предприятия, которое необходимо для удовлетворения растущего рыночного спроса на продукцию компании со стороны ключевых потребителей.
3. АО «Смерфит Каппа Москва СОЮЗ» - средства займа направлены на покупку нового технологического оборудования и установку современной высокопроизводительной высекальной линии с 4-х цветным принтером для производства гофрокартонной продукции сложной вырубкой с многоцветной печатью в целях увеличения производственных мощностей предприятия по производству плосковысекальной продукции с многоцветной печатью.
4. ООО «РОКОР» - средства займа направлены на приобретение оборудования, пополнение оборотных средств и приобретение услуг промышленного инжиниринга в целях модернизации производства изделий из синтетического корунда и переезд производства на новые площади.
5. АО «ПКК Миландр» - средства займа направлены на покупку нового специального технологического оборудования для целей увеличения объемов производства и реализации серийно выпускаемых интегральных микросхем.
6. АО «НПП «ЭСТО» - средства займа направлены на проведение ОКР и ОТР, приобретение оборудования и пополнение оборотных средств в целях выполнения завершающих этапов «Технологический модуль критического травления диэлектриков 65-32 нм для массового производства ЭКБ» и запуска серийного производства готового изделия.

7. ОАО «МТЗ ТРАНСМАШ» - средства займа направлены на приобретение нового современного высокопроизводительного оборудования для создания дополнительных производственных мощностей и производства новой продукции, с целью полного удовлетворения спроса на эту продукцию, обеспечения качественных показателей

В 2014 году Фонд использовал бюджетные денежные средства в размере 300 000 тыс. руб., предоставленных Департаментом по Договору субсидии от 21.12.2012 г. № 8/3-966В-12 по целевому назначению. С Департаментом подписан Акт об исполнении Договора от 20.08.2014 г. В 2016 году Фонд использовал бюджетные денежные средства в размере 400 000 тыс. руб., предоставленных Департаментом по Договору субсидии №8/3-11мб-13 от 08.02.2013г. по целевому назначению согласно Акту от 29.06.2016 года. Исползованные бюджетные средства по целевому назначению, полученные по Договору от «21» декабря 2012 г. № 8/3-966В-12, по Договору №8/3-11мб-13 от 08.02.2013г., Фонд продолжает выдавать данные средства на цели определенные Уставом, а именно: согласно пункту 2.1 Устава Фонда основной целью деятельности Фонда является финансовая поддержка субъектов деятельности в сфере промышленности города Москвы. В январе 2018 г. перечислен заем в размере 47 000 тыс. рублей по договору, заключенному в декабре 2017 года с московским промышленным предприятием, на приобретение технологического оборудования для развития направления по производству микроэлектронных компонентов с использованием линии поверхностного монтажа.

В настоящее время, 31.01.2019 года, Фонд использовал субсидию по договору №8/3-698мб-14 от 25.12.2014 г. в размере 100 млн. рублей на реализацию программы поддержки малого и среднего предпринимательства города Москвы путем обеспечения доступа к финансовым ресурсам, в том числе через микрофинансовые институты. В соответствии с п. 1.3.2 Договора о предоставлении субсидии Фондом предоставлены в Департамент инвестиционной и промышленной политики города Москвы содержательный отчет и отчет о целевом использовании средств 19.02.2019 г.

А также, 06.02.2019 возвращены неизрасходованные бюджетные средства в казну города Москвы в полном объеме в сумме 700 000 000,00 (Семьсот миллионов) рублей по договорам №8/3-349мб/ф-13 и №8/3-385мб/Ф-13 в виду невостребованности 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 2018 год по строке 2110 эта сумма составляет 6 794 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). В целях налогообложения прибыли проценты, получаемые организацией по договору займа, всегда признаются внереализационными доходами. (основание: п. 6 ст. 250 НК РФ) и Фонд уплачивает квартальные авансовые платежи по итогам отчетного периода в порядке, предусмотренном п. 3 ст. 286 НК РФ. По итогам 2018 года получена прибыль в размере 53246 тыс. руб. Текущий налог на прибыль составляет 13 344 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 2018 год чистая прибыль в сумме 53 246 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 №8/3-38ф-18 от 27.06.2018 г. на финансовую поддержку субъектов деятельности в сфере промышленности города Москвы отражены по строке 6220. Использованная часть субсидии (выданные займы) отражается по строке 6313 Отчета. Прибыль за 2018 год, отраженная в Отчете о финансовых результатах, указана по строке 6240. Строка 6250 отражает возвращенный и подлежащий возврату основной долг по займам использованной части субсидии в сумме 403 400 тыс. рублей, а именно: промышленные предприятия возвратили часть основного долга на лицевой счет в Департамент финансов города Москвы 12 833 тыс. рублей и 390 567 тыс. рублей подлежащие возврату в виде основного долга по договорам займа от заемщиков. Сумма по строке 6400 «Остаток средств на конец отчетного года» обозначает кредитовое сальдо по счету 86 на конец отчетного года и равна статье «Целевые средства» строки 1350 раздела III «Целевое финансирование» Бухгалтерского баланса.

10. Прочая информация:

События после отчетной даты отсутствуют.

Совместная деятельность не ведется.

Генеральный директор



М.Ю. Лопухов

«18» марта 2019 г.





Всего прошнуровано,
пронумеровано и скреплено
печатью 39 листов
Ю.В. Каблуква