

**ФОНД ПОДДЕРЖКИ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА ЮГРЫ      ИНН 8601009740/860101001**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, отчету о финансовых результатах за период с 01 января по 31 декабря 2016 года (тыс. руб.)

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	( - )	2586	( - )	-	( - )	-	-	-	-	2586	( - )
	5110	за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	-	( - )
в том числе:	5101	за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	( - )	2586	( - )	-	( - )	-	-	-	-	2586	( - )
Исключительное право на интернет-портал	5111	за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	-	( - )
и т.д.			-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	-	( - )



**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	Накопленный износ	Поступило	Выбыло объектов		Первоначальная стоимость	Накопленный износ	Начислен износ	Переоценка	
						Первоначальная стоимость	Накопленный износ				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b>	5200	3а 2016 г.	81 987	24 421	149	2 892	2 634	4 600	-	-	79 244	26 387
	5210	3а 2015 г.	80 251	19 901	2 319	583	583	5 103	-	-	81 987	24 421
в том числе:												
Здания	5201	3а 2016 г.	70 929	17 614	-	-	-	2 507	-	-	70 929	20 121
	5211	3а 2015 г.	68 014	15 135	2 915	-	-	2 479	-	-	70 929	17 614
Машины и оборудование	5212	3а 2016 г.	5 357	3 559	119	920	920	1 125	-	-	4 556	3 764
	5213	3а 2015 г.	5 940	2 850	-	583	583	1 292	-	-	5 357	3 559
Транспортные средства	5214	3а 2016 г.	2 183	1 414	30	926	668	272	-	-	1 287	1 018
	5215	3а 2015 г.	2 183	979	-	-	-	435	-	-	2 183	1 414
Производственный ихоз.инвентарь	5216	3а 2016 г.	3 098	1 812	-	1 046	1 046	692	-	-	2 052	1 458
	5217	3а 2015 г.	3 694	919	( 596 )	-	-	893	-	-	3 098	1 812
Другие виды основных средств	5218	3а 2016 г.	82	22	-	-	-	4	-	-	82	22
	5219	3а 2015 г.	82	18	-	-	-	4	-	-	82	22
Земельные участки	5203	3а 2016 г.	338	-	-	-	-	-	-	-	338	-
	5213	3а 2015 г.	338	-	-	-	-	-	-	-	338	-
<b>Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего</b>	5220	3а 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	3а 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



2.2 Незавершенные капитальные вложения

0710005 с. 5

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	3а 2015 г.					
	5250	3а 2014 г.					

0710005 с. 6

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31.12.16	На 31.12.15	На 31.12.14
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	9 964	9 964	9 964
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	168 284	171 231	14 096
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (в запоре)	5286	-	-	-



## 3. Финансовые вложения

Наименование показателя	Код	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.14
<b>Долгосрочные - всего:</b>	5320	13955	16820	19459
Долгосрочные депозиты	5321	-	-	-
Долгосрочные займы	5322	13955	16820	19459
Вклад учредителя в уставный капитал	5323	-	-	-
<b>Краткосрочные - всего:</b>	5325	115272	117 003	115 466
Предоставленные займы	5326	5069	6800	5263
Краткосрочные депозиты	5327	-	-	-
Вклад учредителя в уставный капитал	5328	110203	110 203	110 203
<b>Финансовых вложений - итого:</b>	5329	129227	133 823	134925



## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 16 г. <sup>1</sup>	6373	( 5329 )	18638	( 24997 )	5329	-	X	14	( - )
	5420	за 20 15 г. <sup>2</sup>	7742	( 3364 )	14832	( 16201 )	-	( 1965 )	X	6373	( 5329 )
в том числе:	5421	за 20 16 г. <sup>1</sup>	44	( - )	18638	( 18668 )	-	-	X	14	( - )
материалы	5422	за 20 15 г. <sup>2</sup>	2	( - )	14832	( 14790 )	-	-	X	44	( - )
	5431	за 20 16 г. <sup>1</sup>	6329	( 5329 )	-	( 6329 )	5329	-	X	-	( - )
товары	5432	за 20 15 г. <sup>2</sup>	7740	( 3364 )	-	( 1411 )	-	( 1965 )	X	6329	( 5329 )
И т.д.											



6. Затраты на управление

Наименование показателя	Код	3а 2016 г.	3а 2015г.
Материальные затраты	5610	7084	6850
Расходы на оплату труда	5620	115182	120341
Отчисления на социальные нужды	5630	28826	28275
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	25067	27297
Итого по элементам	5660	176159	182763
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	176159	182763



## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	период	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего		5700					
	За 2016г.		43418	49515	(33919)	-	59014
	За 2015г.		19636	53007	(29225)	-	43418
в том числе:			-	-	-	-	-
На оплату отпусков	За 2016г.	5701	4361	18048	(18436)	-	3973
	За 2015г.	5702	2996	16211	(14846)	-	4361
На оплату страховых взносов по отпускам	За 2016г.	5703	1317	4386	(4503)	-	1200
	За 2015г.	5704	905	3942	(3530)	-	1317
На оплату годового вознаграждения	За 2016г.	5705	-	8673	(8673)	-	-
	За 2015г.	5706	-	8571	(8571)	-	-
На оплату страховых взносов по годовому вознаграждению	За 2016г.	5707	-	2307	(2307)	-	-
	За 2015г.	5708	-	2278	(2278)	-	-
Оценочные обязательства для выплат банкам по поручительству за СМП	За 2016г.	5709	37740	16101	-	-	53841
	За 2015г.	5710	15735	22005	-	-	37740



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31.12.16	На 31.12.15	На 31.12.14
<b>Полученные - всего</b>	5800	94546	305848	519417
в том числе:				
Обеспечения по выданным займам и поручительствам фонда за СМП	5801	94546	305848	519417
<b>Выданные - всего</b>	5810	1269088	1556289	1865163
в том числе:				
Залоги за СМП	5811	-	-	-
Поручительства фонда за СМП ( за вычетом оценочных обязательств)	5812	1269088	1556289	1865163

Руководитель

Р.Г.Колупаев



.. 06 .. марта 2017 г.



**Пояснения к бухгалтерской отчетности  
Фонда поддержки предпринимательства Югры  
за 2016 год.**



Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Фонда поддержки предпринимательства Югры за 2016 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

### **1. Сведения о Фонде**

Фонд поддержки предпринимательства Югры (далее Фонд) создан приказом комитета по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа от 25.04.95 №116 на основании постановления Главы Администрации Ханты-Мансийского автономного округа от 24.04.95 №85.

Фонд является не имеющей членства некоммерческой организацией, созданной на основе добровольного имущественного вноса Ханты-Мансийского автономного округа - Югры.

Фонд не преследует в качестве основной своей цели извлечение прибыли.

**Учредителем Фонда** является Ханты-Мансийский автономный округ - Югра в лице Департамента государственной собственности Ханты-Мансийского автономного округа - Югры.

**Органами управления Фонда** в соответствии с Уставом являются:

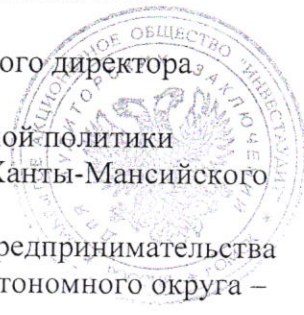
1. Наблюдательный Совет Фонда (высший орган управления Фонда):

**С 21 сентября 2015 года:**

- Варлаков Алексей Петрович – Директор Департамента занятости населения Ханты-Мансийского автономного округа-Югры;
- Кашина Ольга Валерьевна - Начальник управления развития предпринимательства Департамента экономического развития Ханты-Мансийского автономного округа-Югры;
- Зюзев Илья Михайлович - Начальник управления корпоративной политики Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа - Югры;
- Соловьев Вячеслав Анатольевич - Председатель Ханты-Мансийского окружного регионального отделения общероссийской общественной организации "Деловая Россия";
- Репин Константин Сергеевич - Председатель Региональной общественной организации "Центр поддержки молодежных инициатив "Молодежная палата Ханты-Мансийского автономного округа - Югры";
- Шампанер Вера Михайловна – Президент Няганской Торгово-промышленной палаты;
- Чурманова Анна Анатольевна - Заместитель генерального директора Сургутской Торгово - промышленной палаты.

**С 09 сентября 2016 года:**

- Варлаков Алексей Петрович - Директор Департамента труда и занятости населения Ханты-Мансийского автономного округа — Югры;
- Колупаев Роман Геннадьевич - Первый заместитель генерального директора Фонда поддержки предпринимательства Югры;
- Зюзев Илья Михайлович - Начальник управления корпоративной политики Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа — Югры;
- Кашина Ольга Валерьевна- Начальник Управления развития предпринимательства Департамента экономического развития Ханты-Мансийского автономного округа – Югры



- Соловьев Вячеслав Анатольевич - Председатель Ханты-Мансийского окружного регионального отделения общероссийской общественной организации «Деловая Россия»;
- Криштанович Тарас Михайлович -Председатель Ассоциации негосударственных дошкольно-образовательных учреждений и центров времяпрепровождения детей Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;
- Чурманова Анна Анатольевна - Генеральный директор Сургутской Торгово-промышленной палаты;
- Максимова Ирина Ивановна- Председатель Общественной палаты Ханты-мансийского автономного округа – Югры

2. Дирекция (коллегиальный, исполнительный орган):

- Колупаев Роман Геннадьевич - Исполняющий обязанности генерального директора;
- Панчетовский Андрей Александрович - Заместитель генерального директора;
- Казанцева Надежда Андреевна – Главный бухгалтер;
- Мухаммедова Навруза Фархадовна - Начальник управления правовой и кадровой политики;
- Карпунина Татьяна Владимировна - Начальник управления финансовой поддержки и сопровождения проектов;
- Баженов Сергей Евгеньевич - Начальник отдела управления рисками;

3. Исполняющий обязанности генерального директора с 22.09.2015года:

- Колупаев Роман Геннадьевич.

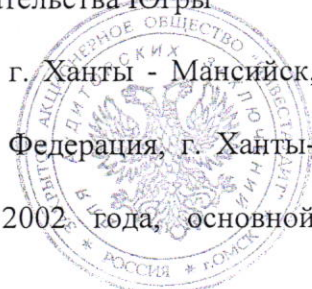
**Надзорным органом фонда** является Попечительский совет. Попечительский совет осуществляет надзор за деятельностью Фонда, принятием другими органами Фонда решений и обеспечением их исполнения, использованием средств Фонда, соблюдением Фондом законодательства:

- Сидоров Павел Петрович - Директор Департамента экономического развития – заместитель Губернатора Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;
- Уткин Анатолий Валерьевич – Директор Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа - Югры;
- Дудниченко Василий Сергеевич –Первый заместитель директора Департамента экономического развития Ханты-Мансийского автономного округа – Югры.

Миссия Фонда: «Развиваем малый и средний бизнес в целях роста благосостояния и качества жизни Югры».

Предметом деятельности Фонда является содействие проведению государственной политики в области становления и развития предпринимательской среды и поддержки предпринимательства в Ханты-Мансийском автономном округе-Югре путем привлечения и эффективного использования финансовых ресурсов для реализации целевых программ, проектов, мероприятий по демонополизации экономики округа.

- 1.1. Полное наименование: Фонд поддержки предпринимательства Югры
- 1.2. Юридический адрес: 628012, Российская Федерация г. Ханты - Мансийск, ул. Пионерская, д. 14
- 1.3. Фактический (почтовый) адрес: 628012, Российская Федерация, г. Ханты-Мансийск, ул. Пионерская, д. 14
- 1.4. Дата государственной регистрации: 21 октября 2002 года, основной государственный регистрационный № 1028600509981



1.5. Фонд является некоммерческой организацией, имеет 6 филиалов в городах – Белоярский, Нефтеюганск, Нижневартовск, Нягань, Советский, Сургут. Центральный офис находится в г. Ханты-Мансийске, по адресу: ул. Пионерская, д.14

1.6. Полное наименование зависимого общества: ООО «Окружной Бизнес-Инкубатор», юридический адрес: 628012, Российская Федерация, г. Ханты - Мансийск, ул. Пионерская, д.14

1.7. Величина уставного капитала ООО «БИН» - 110 203,3 тыс.руб.

1.8. Доля участия ФПП в зависимом обществе - 100%.

1.9. Фонд поддержки предпринимательства Югры является одним из учредителей Фонда микрофинансирования Ханты-Мансийского автономного округа-Югры, юридический адрес: 628012, Российская Федерация, г. Ханты - Мансийск, ул. Пионерская, д.14

## 2. Основные элементы учетной политики Фонда

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02г. №1.

2.1.3. Начисление износа по основным средствам производится линейным способом.

2.1.4. Предметы, со сроком службы менее 12 месяцев, независимо от их стоимости учитываются в составе инвентаря и хозяйственных принадлежностей на счете 10-9 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности». Материальные ресурсы списываются на производство по средней стоимости запасов. Активы стоимостью не более 40,0 тысяч рублей учитываются в составе МПЗ.

2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.6. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные, высоколиквидные вложения легко обратимые в заранее известную сумму денежных средств, и подвергающиеся незначительному риску изменений в стоимости.

К высоколиквидным вложениям относятся:

- средства, вложенные в банковские вклады, депозиты;
- банковские векселя и акции, котирующиеся на фондовом рынке, приобретенные для перепродажи в течение 3 месяцев.

К денежным эквивалентам относятся:

- депозитные вклады с правом досрочного востребования;
- депозитные вклады, которые могут быть востребованы не позднее 1 месяца с момента возникновения потребности Фонда в денежных средствах;
- депозитные вклады, которые могут быть востребованы не позднее 1 месяца с отчетной даты, на которую составляется бухгалтерская отчетность;
- прочие высоколиквидные вложения, которые могут быть обращены в денежные средства не позднее 1 месяца с момента возникновения потребности Фонда в денежных средствах.

2) В отчете о движении денежных средств, проценты, полученные по расчетным и депозитным счетам (в том числе денежные потоки по депозитным счетам, не относящимся к денежным эквивалентам), отражаются в составе текущей деятельности.

2.1.7. Доходами от обычных видов деятельности являются доходы Фонда от предоставления займов субъектам малого предпринимательства, вознаграждения за поручительство, сдачи в аренду помещений, а также поступления, связанные с

выполнением работ, оказанием услуг, в рамках Уставной деятельности. Учет по каждому виду деятельности ведется отдельно.

2.1.8. Доходы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и величине задолженности по начисленным, но не уплаченным процентам;

2.1.9. «Резерв под обесценение финансовых вложений создается по мере необходимости в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Резерв под обесценение создается 1 раз в год по состоянию на отчетную дату (31.12). Для определения необходимости создания резерва под обесценение Фонд оценивает наличие устойчивого существенного снижения стоимости финансового вложения.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату балансовая стоимость финансовых вложений выше их расчетной стоимости более чем на 20%;

в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;

на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

2.1.10. Величина текущего налога на прибыль определяется с учетом данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 положения по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» при этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В связи с наличием неопределенности в части признания для целей налогового учета периода и суммы расходов по резервам сомнительных долгов, резервам под обесценение финансовых вложений, резервам под обесценение материально производственных запасов, оценочных обязательств по выданным поручительствам, разницы, возникшие при их формировании в бухгалтерском учете, учитываются для целей применения ПБУ 18/02 в качестве постоянных.

2.1.11. Поступления, получение которых связано с участием в уставных капиталах других предприятий, отражать в бухгалтерском учете 91 «Прочие доходы и расходы»;

2.1.12. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с содержанием Фонда, выполнением работ и оказанием услуг.

2.1.13. Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

2.1.14. При формировании расходов по обычным видам деятельности должна быть обеспечена их группировка по следующим элементам:

материальные затраты;

затраты на оплату труда;

отчисления на социальные нужды;

прочие затраты.

2.1.15. Общехозяйственные расходы списываются на финансовые результаты работы Фонда.

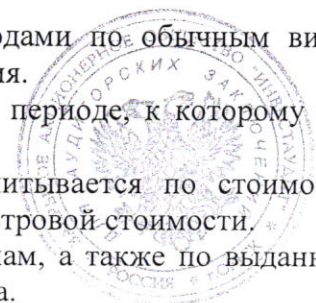
2.1.16. Расходы на периодическую печать признаются расходами по обычным видам деятельности и относятся на счета затрат по мере их поступления.

2.1.17. Затраты на ремонт основных средств отражать в том периоде, к которому они относятся.

2.1.18. Арендное имущество на забалансовом счете учитывается по стоимости, указанной в договоре, земельные участки учитываются по кадастровой стоимости.

2.1.19. Величина обеспечения полученного по выданным займам, а также по выданным поручительствам отражается по залоговой стоимости имущества.

2.1.20. Величина выданных обеспечений по поручительствам фонда за субъекты малого предпринимательства (СМП) отражается в размере, определенном в договоре



поручительства. Уменьшение величины обеспечений выданных производится по мере уменьшения обязательств.

2.1.21. Для отражения в бухгалтерской отчетности информации о доходах и расходах по предпринимательской деятельности, доходов от размещения денежных средств Фондом применяется отчет о финансовых результатах.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Фонд использует метод начисления. Расчет налога на прибыль по итогам налогового периода производится в Фонде на основании всех данных, собранных в налоговом учете за налоговый период. Сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в федеральный бюджет, рассчитывается и перечисляется по месту нахождения Фонда, суммы налога, подлежащие зачислению в доходную часть субъектов Российской Федерации - по месту нахождения головного офиса, т.к. все обособленные подразделения находятся на территории одного субъекта.

2.2.2. Налог на добавленную стоимость уплачивается централизованно по месту нахождения Фонда.

2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02г. №1.

2.2.4. Фонд формирует регистры налогового учета.

### 3. Финансово-хозяйственная деятельность Фонда.

3.1. Характеристика деятельности Фонда за отчетный год.

3.1.1. Основная цель Фонда - содействие проведению государственной политики в области становления и развития предпринимательской среды и поддержки малого и среднего предпринимательства в Ханты-Мансийском автономном округе путем привлечения и эффективного использования финансовых ресурсов для реализации целевых программ, проектов, мероприятий по демонополизации экономики Ханты-мансийского автономного округа.

Основным направлением деятельности Фонда является инвестиционная и финансовая поддержка субъектов малого предпринимательства, создание нормативно-правовой базы, регулирующей предпринимательскую деятельность, обеспечение информационно-методической поддержки малого бизнеса, подготовка кадров для рыночной экономики, развитие консультационно-обучающей инфраструктуры поддержки малого предпринимательства, формирование благоприятного общественного мнения о малом предпринимательстве.

В 2016 году на реализацию основных мероприятий Закона о «Программе государственной поддержки малого предпринимательства в Ханты-Мансийском автономном округе-Югре на 2016-2020гг.» получено из бюджета 250 048,8 тыс. руб., в виде субсидии в т.ч.:

- из бюджета ХМАО -Югры – 247 691,2 тыс.руб. ,
- из Федерального бюджета – 2 357,6 тыс. руб.,

Мероприятия программы	Бюджет ХМАО	Федеральный бюджет	Итого:
Грантовая поддержка субъектов молодежного предпринимательства	10 000,0		10 000,0