Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация: **Государственное унитарное предприятие Ставропольского края "Гарантийный фонд поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства в Ставропольском крае"**	по ОКПО	62627270		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2636089456		
Вид экономической деятельности: **Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки**	по ОКВЭД 2	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации / Собственность субъектов Российской Федерации**	по ОКОПФ / ОКФС	65242	13	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
355002, Ставропольский край, Ставрополь г, Пушкина ул, д. № 25а

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

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	2636005368
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1022601958444

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1.1	Основные средства	1150	2 798	229	447
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
3.1.2	Отложенные налоговые активы	1180	2 331	8 275	14 383
	в том числе: Резерв на оплату отпусков		121	105	71
	Убыток в налоговом учете, переносимый на будущее		2 210	8 170	14 312
	Прочие внеоборотные активы	1190	25	32	50
	Итого по разделу I	1100	5 153	8 536	14 880
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1.3	Запасы	1210	14	113	101
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.1.4	Дебиторская задолженность	1230	10 611	19 136	5 104
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	278	612	365
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	12303	187	182	11
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	596	264
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	11	-	72
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12306	583	88	168
	Расчеты с должниками (заемщиками) по договорам поручительства	12307	-	-	95
	Расчеты с банками по процентам	12308	9 552	17 658	4 130

3.1.5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 309 916	770 986	469 927
	в том числе: Депозитные счета	12401	1 309 916	770 986	469 927
3.1.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	24 744	506 540	667 866
	в том числе: Расчетные счета	12501	24 744	506 540	47 866
	Депозитные счета (до 90 дней)	12502	-	-	620 000
	Прочие оборотные активы	1260	151	20	27
	Итого по разделу II	1200	1 345 435	1 296 795	1 143 025
	БАЛАНС	1600	1 350 588	1 305 331	1 157 905

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.2.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 134 650	1 093 046	1 006 927
	в том числе: Средства федерального бюджета	13101	898 979	813 722	813 722
	Средства краевого бюджета	13102	170 937	170 076	170 076
	Уставный фонд, сформированный за счет чистой прибыли	13103	64 734	23 130	23 130
	Средства, полученные в 2019 году в виде взноса Ставропольского края в уставной фонд до регистрации изменений	13104	-	86 118	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
3.2.2	Резервный капитал	1360	107 665	85 181	60 035
	в том числе: Резервный фонд	13601	52 023	45 599	38 414
	Фонд накопления	13602	14 965	14 965	14 965
	Фонд потребления	13603	3 950	3 950	3 950
	Фонд для покрытия невыполнения планового показателя части прибыли, подлежащей перечислению в бюджет Ставропольского края	13604	35 373	19 313	1 352
	Фонды использованные	13605	1 354	1 354	1 354
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	85 139	84 987	38 288
	в том числе: Нераспределенная прибыль прошлых лет	13701	79 900	81 807	36 102
	Нераспределенная прибыль использованная	13702	5 239	3 180	2 186
	Итого по разделу III	1300	1 327 454	1 263 214	1 105 251
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
3.2.3	Отложенные налоговые обязательства	1420	10 171	7 604	5 684
	в том числе: Вознаграждение за поручительство		10 139	7 600	5 678
	Оценочные обязательства	1430	-	-	75
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	10 171	7 604	5 759
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.2.4	Кредиторская задолженность	1520	3 935	3 692	8 687
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	10	108	48
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	212
	Расчеты по налогам и сборам	15203	454	6	17
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	171	149	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15206	3 239	3 369	8 398
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	60	60	12
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-

3.2.5	Оценочные обязательства	1540	9 028	30 821	38 208
	в том числе: Резерв предстоящих выплат по договорам поручительства	15401	2 666	25 486	33 436
	Резерв на оплату отпусков	15402	604	526	353
	Резерв на выплату материальной помощи к отпуску	15403	1 628	757	731
	Обязательство по выплате работникам годовой премии	15404	4 131	4 052	3 688
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	12 963	34 513	46 896
	БАЛАНС	1700	1 350 588	1 305 331	1 157 905

Руководитель _____ Батраков Сергей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2021 г.

Отчетность проаудирована ООО «БасКо-Аудит» ОРНЗ 11606053612

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация: **Государственное унитарное предприятие Ставропольского края "Гарантийный фонд поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства в Ставропольском крае"**	по ОКПО	62627270		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2636089456		
Вид экономической деятельности: **Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки**	по ОКВЭД 2	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации / Собственность субъектов Российской Федерации**	по ОКОПФ / ОКФС	65242	13	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
4.1.1	Выручка	2110	37 377	29 663
4.1.4	Себестоимость продаж	2120	(24 976)	(22 465)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	12 401	7 198
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	12 401	7 198
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
4.1.2	Проценты к получению	2320	70 449	88 091
	Проценты к уплате	2330	-	-
4.1.3	Прочие доходы	2340	26 662	10 650
	в том числе: Доходы в виде восстановленных резервов по сомнительным долгам	23401	1 175	16
	Доходы в виде восстановленных резервов по предстоящим выплатам	23402	25 486	8 231
	Доходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	23403	-	2 397
4.1.5	Прочие расходы	2350	(30 257)	(24 392)
	в том числе: Расходы в виде созданных резервов по сомнительным долгам	23501	(22 487)	(22 364)
	Расходы в виде созданных резервов по предстоящим выплатам	23502	(2 666)	-
	Возврат вознаграждения по договорам поручительства прошлых периодов	23503	(2 280)	(1 613)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	79 255	81 547
4.1.6	Налог на прибыль	2410	(14 442)	(14 171)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(5 945)	(6 142)
	отложенный налог на прибыль	2412	(8 496)	(8 029)
	Прочее	2460	(29)	-
4.1.7	Чистая прибыль (убыток)	2400	64 784	67 376

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 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	64 784	67 376
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Батраков Сергей Владимирович** (расшифровка подписи)

15 марта 2021 г.

Отчетность пробудирована ООО «БасКо-Аудит» ОРНЗ 11606053512

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация: Государственное унитарное предприятие Ставропольского края "Гарантийный фонд поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства в Ставропольском крае"	по ОКПО	62627270		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2636089456		
Вид экономической деятельности: Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации / Собственность субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС	65242	13	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	1 006 927	-	-	60 035	38 288	1 105 250
За 2019 г. Увеличение капитала - всего:	3210	86 118	-	-	2 743	72 471	161 332
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	67 376	67 376
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
возврат объявленного обязательства по выплате чистой прибыли 2018 года на основании постановления правительства СК от 28.05.2019 № 239-п	3217	-	-	-	2 743	5 095	7 838
средства, полученные в 2019 году в виде взноса Ставропольского края в уставной фонд до регистрации изменений	3218	86 118	-	-	-	-	86 118

Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(3 369)	(3 369)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(3 369)	(3 369)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	22 402	(22 402)	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	1 093 046	-	-	85 181	84 987	1 263 214
За 2020 г. Увеличение капитала - всего:	3310	41 604	-	-	943	24 932	67 479
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	64 784	64 784
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
увеличение уставного фонда за счет средств чистой прибыли 2019 года	3317	41 604	-	-	-	(41 604)	-
возврат объявленного обязательства по выплате чистой прибыли 2019 года на основании постановления Правительства СК от 14.05.2020 № 255-	3318	-	-	-	943	1 752	2 695
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(3 239)	(3 239)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(3 239)	(3 239)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	21 541	(21 541)	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	1 134 650	-	-	107 665	85 139	1 327 454

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	1 327 454	1 263 214	1 105 251

Руководитель _____ (подпись) Батраков Сергей Владимирович (расшифровка подписи)

15 марта 2021 г.

Отчетность проаудирована ООО «БасКо-Аудит» ОРНЗ 11606053612

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация: Государственное унитарное предприятие Ставропольского края "Гарантийный фонд поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства в Ставропольском крае"	по ОКПО	62627270		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2636089456		
Вид экономической деятельности: Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации / Собственность субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС	65242	13	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	45 303	34 986
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	35 097	27 838
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
проценты за поддержание остатка на расчетном счете	4114	10 206	4 664
поступления, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	4115	-	2 397
прочие поступления	4119	-	87
Платежи - всего	4120	(53 067)	(50 709)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 660)	(2 757)
в связи с оплатой труда работников	4122	(22 907)	(18 885)
процентов по долговым обязательствам	4123	(521)	-
налога на прибыль организаций	4124	(5 375)	(6 323)
исполнение обязательств по договорам поручительства (за вычетом регресса)	4125	(21 328)	(22 263)
прочие платежи	4129	(276)	(481)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(7 764)	(15 723)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	68 349	69 898
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	68 349	69 898
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(541 707)	(301 059)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 777)	-
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	(538 930)	(301 059)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(473 358)	(231 161)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	86 118
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	86 118
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(674)	(560)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(674)	(560)
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	(674)	85 558
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(481 796)	(161 326)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	506 540	667 866
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	24 744	506 540
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ (подпись) Батраков Сергей Владимирович (расшифровка подписи)

16 марта 2021 г.

Отчетность проаудирована ООО «БаскоАудит» ОРНЗ 11506053012

ГУП СК «Гарантийный фонд Ставропольского края»

355002, г. Ставрополь, ул. Пушкина, 25 А, тел./факс: (8652) 755-000
ОГРН 1092635011886 ИНН 2636089456 КПП 263401001
ОКПО 62627270 ОКАТО 07401000000 ОКВЭД 64.99
р/с 40602810000090001490 в Филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО)
БИК 044525411, к/с 30101810145250000411
e-mail: garantfond26@yandex.ru www.stavgarant26.ru

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах государственного унитарного предприятия Ставропольского края «Гарантийный фонд поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства в Ставропольском крае» за 2020 год

Бухгалтерская отчетность государственного унитарного предприятия Ставропольского края «Гарантийный фонд поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства в Ставропольском крае» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

1. Общие сведения о предприятии

Государственное унитарное предприятие Ставропольского края «Гарантийный фонд поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства Ставропольского края» (далее – Фонд или предприятие) создано на основании распоряжения Правительства Ставропольского края № 336-рп от 16.09.2009.

Основным видом деятельности Фонда является предоставление поручительств по кредитным обязательствам субъектов малого и среднего предпринимательства в случае недостаточности собственных залоговых активов, предоставляемым финансовыми организациями, заключившими с Фондом соглашение о сотрудничестве.

Предприятие входит в инфраструктуру поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации». Деятельность предприятия регламентируется приказом Минэкономразвития России от 28.11.2016 № 763 «Об утверждении требований к фондам содействия кредитованию (гарантийным фондам, фондам поручительств) и их деятельности» (далее – Приказ 763).

В соответствии с пунктом 2.9. Приказа 763 региональные гарантийные организации (далее – РГО) подлежат ежегодному ранжированию акционерным обществом «Федеральная корпорация по развитию малого и среднего предпринимательства» с присвоением ранга, характеризующего

степень финансовой устойчивости и эффективность деятельности РГО как участника национальной гарантийной системы.

По итогам ранжирования РГО за 2019 год Ставропольский край занимает в рэнкинге среди 86 субъектов Российской Федерации 6 место по блоку «Финансовая устойчивость» и 24 - по блоку «Эффективность» (результаты ранжирования от 10.09.2020).

В соответствии с постановлением Правительства Ставропольского края от 08 апреля 2016 г. № 139-п «Об осуществлении органами исполнительной власти Ставропольского края полномочий собственника имущества государственных унитарных предприятий Ставропольского края» и распоряжением Правительства Ставропольского края от 29 декабря 2018 г. № 553-рп «Об изменении подведомственности государственного унитарного предприятия Ставропольского края «Гарантийный фонд поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства в Ставропольском крае» учредителем Фонда является министерство экономического развития Ставропольского края.

Руководителем предприятия назначена Назаренко Инна Викторовна (на основании Распоряжения министерства имущественных отношений Ставропольского края № 317 от 29.06.2018).

В течение отчетного периода обязанности руководителя исполнял заместитель директора Батраков Сергей Владимирович (указанные обязанности были возложены с 10.07.2019 на условиях совмещения должностей).

Для осуществления уставной деятельности Фондом арендуются помещения общей площадью 171,9 кв.м., расположенные по адресу г. Ставрополь, ул. Пушкина, 25 А в соответствии с договором субаренды недвижимого имущества от 23.09.2019 № 1/2019, сроком аренды 3 года. Помещения обеспечены электроэнергией, отоплением, горячей и холодной водой, системой видеонаблюдения.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии Положением об учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета государственного унитарного предприятия Ставропольского края «Гарантийный фонд поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства в Ставропольском крае», утвержденным приказом предприятия от 15.01.2013 № 195-од. Автоматизированный учет осуществляется с применением программного продукта «1С: Предприятие».

2.1. Порядок признания доходов и расходов. При определении доходов и расходов предприятие применяет метод начисления. Выручка признается в бухгалтерском учете единовременно на дату подписания договора поручительства, при предоставлении покупателю (заемщику) возможности рассрочки платежа или при по годичной оплате вознаграждения

– после поступления оплаты очередного срока поручительства на расчетный счет Фонда.

В налоговом учете выручка учитывается равномерно в течение срока действия договора поручительства независимо от факта поступления денежных средств на последний день отчетного (налогового) периода. Различия в порядке признания выручки привели к возникновению в бухгалтерском учете отложенного налогового обязательства в размере 10 139 тыс. рублей (строка 1420 бухгалтерского баланса).

Расходы формируются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации». На счетах учета расходов предприятие формирует полную себестоимость.

2.2. Основные средства. Лимит признания активов объектами основных средств установлен в размере 40 тыс. руб. (п. 5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»). Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.

2.3. Оценочные обязательства и резервы. В 2020 году изменен порядок формирования резерва на выплату материальной помощи к отпуску и порядок формирования обязательства по выплате работникам годовой премии в связи с внесением в марте 2020 года изменений в Положение об оплате труда.

Ранее резерв на выплату материальной помощи к отпуску рассчитывался исходя из двух окладов к отпуску руководителю и по одному - на работников, в новой редакции Положения об оплате труда всем работникам к отпуску производится выплата материальной помощи в размере двух должностных окладов.

Расчет суммы обязательства по выплате годовой премии прошлых периодов производился исходя из усредненного коэффициента премирования, фактически сложившегося по результатам премирования за предыдущий год, новый порядок расчета основан на предельной величине годовой премии, которая не может превышать 6 должностных окладов премируемого лица.

Изменение учетной политики на следующий год не планируется.

3. Раскрытие показателей бухгалтерского баланса

3.1. Характеристика активов

Изменение значений актива баланса приведено в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	Абсолютный прирост	Темп роста, %
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	2 798	229	2 569	1 220,99
Отложенные налоговые активы	2 331	8 275	-5 944	28,17
в том числе:				
Резерв на оплату отпусков	121	105	16	115,00
Убыток в налоговом учете, переносимый на будущее	2 210	8 170	-5 960	27,05
Прочие внеоборотные активы	25	32	-7	77,07

Итого по разделу I	5 153	8 536	-3 383	60,37
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	14	113	-100	12,02
Дебиторская задолженность	10 611	19 136	-8 525	55,45
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	278	612	-334	45,40
Расчеты по налогам и сборам	187	182	5	102,89
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	596	-596	0,00
Расчеты с персоналом по оплате труда	11	-	11	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	583	88	495	662,60
Расчеты с банками по процентам	9 552	17 658	-8 106	54,10
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1 309 916	770 986	538 930	169,90
в том числе:				
Депозитные счета	1 309 916	770 986	538 930	169,90
Денежные средства и денежные эквиваленты	24 744	506 540	-481 796	4,88
в том числе:				
Расчетные счета	24 744	506 540	-481 796	4,88
Прочие оборотные активы	151	20	131	760,03
Итого по разделу II	1 345 435	1 296 795	48 640	103,75
БАЛАНС	**1 350 588**	**1 305 331**	**45 257**	**103,47**

Внеоборотные активы. Внеоборотные активы Фонда формируются за счет основных средств, отложенных налоговых активов и прочих внеоборотных активов. За 2020 год произошло сокращение стоимости внеоборотных активов на – 3 383 тыс. руб. (на 40%) за счет снижения суммы отложенного налогового актива.

3.1.1. При этом стоимость основных средств была увеличена на 2 569 тыс. руб. – в декабре 2020 года был приобретен легковой автомобиль Toyota Camry путем проведения аукциона в электронной форме № 32009702547 в рамках Федерального закона «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» от 18.07.2011 № 223-ФЗ. 28.01.2021 года автомобиль внесен в реестр государственного имущества Ставропольского края (ИНОД Д40126240004). Числящийся на балансе предприятия на конец отчетного периода автомобиль Nissan Teana 01.02.2021 года был передан на баланс государственного казенного учреждения «Автобаза Правительства Ставропольского края».

(тыс. рублей)

Группа учета ОС	На начало периода			За период		На конец периода		
Основное средство	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Офисное оборудование	**143,07**	**123,46**	**19,61**	**86,63**	**15,51**	**229,70**	**138,97**	**90,73**
Транспортные средства	**2 804,55**	**2 595,03**	**209,53**	**2 621,87**	**193,41**	**5 426,42**	**2 788,44**	**2 637,99**
Тойота Камри				2 621,87		2 621,87		2 621,87
NISSAN TEANA	1 450,70	1 450,70				1 450,70	1 450,70	
SUBARU OUTBACK	1 353,86	1 144,33	209,53		193,41	1 353,86	1 337,74	16,12
Другие виды основных средств	**326,13**	**326,13**	**0,08**	**69,00**	**0,08**	**395,13**	**326,13**	**69,00**
Итого	**3 273,75**	**3 044,62**	**229,13**	**2 777,50**	**208,92**	**6 051,25**	**3 253,53**	**2 797,72**

3.1.2. Отложенные налоговые активы сформированы за счет налогового убытка 2018 года. Сокращение отложенного налогового актива на – 5 960 тыс. руб. – сумма, уменьшившая налог на прибыль отчетного периода.

Оборотные активы. Сумма оборотных активов выросла за год на 48 640 тыс. руб. (на 3,75 %), структура оборотных активов практически не изменилась - 99 % составляют финансовые вложения и денежные средства, менее 1 % приходится на дебиторскую задолженность, и совсем незначительную величину в составе оборотных средств составляют запасы и прочие внеоборотные активы.

3.1.3. Запасы.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
Запасы, в том числе:	113,39	13,63
ГСМ и запасные части для автомобиля	2,09	5,7
Расходные материалы для оргтехники и прочее	46,80	0
Канцтовары	17,87	4,05
Хозяйственные товары	19,44	2,59
Рекламная продукция	17,87	0
Прочее	9,32	1,29

3.1.4. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность Фонда составила 10 611 тыс. руб., уменьшение ее на - 8 525 тыс. руб. по сравнению с прошлым годом произошло за счет сокращения задолженности банков по процентам. Данная задолженность обусловлена датами размещения денежных средств на депозитных счетах в кредитных организациях, доходностью и порядком выплаты процентов. Усредненные показатели указывают, что снижение ставок по депозитам составило – 1,69 % (2019 – 7,43%; 2020 – 5,74%), а средний срок размещения вырос на 56 дней (2019 – 118 дней, 2020 – 174 дня). Основная часть депозитов размещается на условиях выплаты процентов по окончании их срока.

Вся задолженность подтверждена материалами годовой инвентаризации, имеет текущий характер и будет погашена сроки, установленные соглашениями о размещении денежных средств.

Увеличение суммы по строке «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» на 495 тыс. руб. объясняется фактом заключения в ноябре 2020 года договора добровольного страхования работников и оплатой страховой премии за год.

Дебиторская задолженность по расчетам с должниками (заемщиками) выросла за год на 8 611,71 тыс. руб. и составила на конец отчетного периода 113 152,72 тыс. руб. Изменения за период были вызваны следующими факторами:

1. Исполнение обязательств по договорам поручительства в отчетном году + 22 487 тыс. руб.;

2. Списание безнадежного долга - 12 716,33 тыс. руб.;

3. Погашение задолженности дебиторами - 1 158,96 тыс. руб.

Вся сумм задолженности по договорам поручительства признана сомнительной и обеспечена на 100 % резервом по сомнительным долгам. Детальная информация приведена в таблице:

(тыс. руб.)

№ п/п	Заемщик (наименование контрагента)	Реквизиты договора поручительства		Дата выплаты	Сумма дебиторской задолженности	Резерв по сомнительным долгам
		№	Дата заключения			
1	2	3	4	5	6	7
1	Агабеков Олег Аркадьевич ИП	061000021/п1	22.03.2010	22.07.2014	1 097,97	1 097,97
2	Асирян Ишхан Георгиевич ИП	061300013/0451/п2	05.04.2013	16.03.2015	4 609,03	4 609,03
3	Хугатов Хасанби Жамальдинович ИП	120607/0013-8.1	03.05.2012	16.07.2015	11 830,00	11 830,00
4	Гуляев Борис Владимирович ИП	201100078/5	15.11.2011	20.03.2017	5 641,02	5 641,02
5	СТАВРОПОЛЬАГРОПРОДУКТ XXI ВЕК ООО	1300-010/П6	01.11.2013	24.03.2017	40 856,32	40 856,32
6	Энергет ООО	2800-G01/00047/0102	14.05.2015	16.11.2017	1 276,15	1 276,15
7	ИП Сулейманов Сулейман Омарович	12/5230/0237/077/13П	26.12.2013	23.03.2018	2 706,74	2 706,74
8	Литвинова Зинаида Готлибовна ИП	201001122	09.11.2010	24.10.2018	378,87	378,87
9	Яковлев Дмитрий Виктрорович ИП	5230PKQWROCQ1Q0UL2WZ3FП03	06.08.2018	05.11.2019	12 959,62	12 959,62
10	Яковлев Дмитрий Виктрорович ИП	5230G9AKD7QQ1W0YL2WZ	30.05.2017	05.11.2019	9 310,00	9 310,00
11	Планета Меха ООО	72-30144/0945-14	21.03.2018	17.09.2020	1 221,50	1 221,50
12	Планета Меха ООО	72-30144/0991-12	29.03.2019	17.09.2020	8 553,10	8 553,10
13	Планета Меха ООО	72-30144/0990-12	29.03.2019	17.09.2020	8 967,40	8 967,40
14	Планета Меха ООО	72-30144/0919-12	25.05.2017	28.09.2020	3 745,00	3 745,00
			ИТОГО		**113 152,72**	**113 152,72**

С целью возмещения сумм, уплаченных по требованию финансовой организации, Фонд осуществляет комплекс досудебных и судебных процедур взыскания дебиторской задолженности с заемщика. Досудебные процедуры взыскания включают в себя, в том числе проведение переговоров с должником, предъявление требования (претензии), применение инструментов управления проблемными активами: рефинансирование, реструктуризация долга, уступка прав и пр. Споры могут быть урегулированы путем заключения мирового соглашения или применения других примирительных процедур, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

Судебная защита прав и законных интересов предприятия осуществляется путем предъявления соответствующего требования к должнику в суд (иск о взыскании долга в порядке регресса, заявление о процессуальной замене кредитора, заявление о признании обоснованными и включении требований в реестр требований кредиторов должника и пр.).

В случае нахождения должника в стадии несостоятельности (банкротства) принимаются меры, предусмотренные законодательством о банкротстве, в том числе участие в собраниях кредиторов (если это целесообразно), утверждение положения о сроках и порядке реализации залогового имущества (если является залоговым кредитором), реализация иных прав и обязанностей, предоставленных законом конкурсному кредитору.

3.1.5. Финансовые вложения.

Согласно учетной политике предприятия финансовыми вложениями признаются депозиты со сроком более 90 календарных дней, остальные депозиты классифицируются как денежные эквиваленты. Фонд осуществляет размещение временно свободных денежных средств в депозиты и расчетные счета кредитных организаций, прошедших отбор и соответствующих требованиям приказа Минэкономразвития России от 28.11.2016 № 763 «Об утверждении требований к фондам содействия кредитованию (гарантийным фондам, фондам поручительств) и их деятельности». Основным критерием при отборе банка является процентная ставка.

Увеличение суммы по строке баланса «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» на 70 % (или 538 930 тыс. руб.) связано с тем, что на конец отчетного периода 98% денежных средств было размещено в депозиты со сроком более 180 дней. В сравнении с концом прошлого года, эта доля составляла 60 % денежной массы предприятия, остальные 40 % находились на расчетных счетах.

Движение финансовых вложений за 2020 год отражено в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование банка	Номер счета	Доход-ность, %	Дата открытия депозита	Дата закрытия депозита	Остаток на начало отчетного периода	Поступило	Выбыло	Остаток на конец отчетного периода
ФИЛИАЛ № 2351 БАНКА ВТБ (ПАО)	41905810310591071704	7,15	31.07.2019	29.01.2020	300 000		300 000	
ФИЛИАЛ № 2351 БАНКА ВТБ (ПАО)	41904810710591072760	7,02	19.08.2019	29.01.2020	51 559		51 559	
СТАВРОПОЛЬСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	41805810708000000007	7,00	31.07.2019	29.01.2020	93 205		93 205	
ЮЖНЫЙ ФИЛИАЛ ПАО РОСБАНК	41805810351410000003	7,00	31.07.2019	29.01.2020	112 500		112 500	
МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ ПАО "СОВКОМБАНК"	41805810400005000017	7,41	31.07.2019	29.01.2020	213 722		213 722	
МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ ПАО "СОВКОМБАНК"	41805810700005000018	6,51	29.01.2020	29.07.2020		380 000	380 000	
ФИЛИАЛ № 2351 БАНКА ВТБ (ПАО)	41905810910591082384	5,95	29.01.2020	29.07.2020		220 000	220 000	
СТАВРОПОЛЬСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	41805810008000000008	6,21	29.01.2020	29.07.2020		93 205	93 205	
СТАВРОПОЛЬСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	41805810308000000009	6,21	30.01.2020	30.07.2020		225 279	225 279	

АО "АЛЬФА-БАНК"	41704810600000000017	4,40	02.09.2020	03.12.2020		93 214	93 214	
СТАВРОПОЛЬСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	41805810406000000001	5,35	16.06.2020	15.12.2020		293 700	293 700	
СТАВРОПОЛЬСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	41805810706000000002	5,35	16.06.2020	15.12.2020		77 731	77 731	
АО "АЛЬФА-БАНК"	41704810900000000018	4,12	29.09.2020	27.01.2021		20 000		20 000
МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ ПАО "СОВКОМБАНК"	41805810500000000006	4,90	30.07.2020	28.01.2021		388 000		388 000
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	41805810110590000001	4,45	30.07.2020	28.01.2021		217 279		217 279
СТАВРОПОЛЬСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	41805810708000000010	4,57	30.07.2020	28.01.2021		220 000		220 000
Ф-Л СЕВЕРО-КАВКАЗСКИЙ ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ"	41805810700060000001	4,66	15.12.2020	15.06.2021		70 937		70 937
СТАВРОПОЛЬСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	41805810006000000003	4,86	15.12.2020	15.06.2021		293 700		293 700
СТАВРОПОЛЬСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	41805810306000000004	4,86	15.12.2020	15.06.2021		100 000		100 000
				ИТОГО:	**770 986**	**2 693 045**	**2 154 115**	**1 309 916**

3.1.6. Денежные средства по состоянию на 01.01.2020:

№ п/п	Наименование кредитной организации	Вид актива (счета)	Номер счета	Сумма, тыс. рублей	Доход-ность, %	Срок размещения (с, по)
1	2	3	4	5	6	7
1	Филиал ПАО Банк ВТБ в г. Ставрополе	***расчетный***	40602810700090001490	1 524,93	-	-
2	Ставропольский филиал ПАО Промсвязьбанк	***расчетный***	40602810008000000040	93 590,47	6	06.11.19-05.02.20
3	Ставропольский филиал ПАО Промсвязьбанк	***расчетный*** *(фед.бюдж.)*	40602810908000000027	39 998,00	5,59	19.12.19-18.03.20
4	Ставропольское отделение N5230 ПАО	***расчетный*** *(фед.бюдж.)*	40602810260100000015	293 696,70	5,6	19.12.19-16.06.20
5	Ставропольское отделение N5230 ПАО	***расчетный*** *(край.бюдж.)*	40602810560100000016	77 729,68	5,6	19.12.19-16.06.20
			Итого на расчетных счетах:	**506 539,78**		

Денежные средства по состоянию на 01.01.2021:

№ п/п	Наименование кредитной организации	Вид актива (счета)	Номер счета	Сумма, тыс. рублей	Доход-ность, %	Срок размещения (с, по)
1	2	3	4	5	6	7
1	ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА	***расчетный***	40602810000090001490	23 110,44	-	-
2	ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА	***расчетный*** *(фед.бюдж.)*	40602810400090000075	1 558,36	-	-
3	Ставропольский филиал ПАО Промсвязьбанк	***расчетный*** *(фед.бюдж.)*	40602810908000000027	7,99	-	-

4	Ставропольский филиал ПАО Промсвязьбанк	***расчетный***	40602810008000000040	52,81	-	-
5	Ставропольское отделение N5230 ПАО Сбербанк	***расчетный*** *(фед.бюдж.)*	40602810260100000015	10,14	-	-
6	Ставропольское отделение N5230 ПАО Сбербанк	***расчетный*** *(край.бюдж.)*	40602810560100000016	4,23	-	-
Итого на расчетных счетах:				**24 743,97**		

На сумму денежных средств, размещенных на расчетных счетах на начало отчетного периода, были начислены проценты за поддержание неснижаемого остатка.

Совокупный остаток денежных средств Фонда на 31.12.2020 составил 1 334 660 тыс. руб. (из них бюджетных - 1 069 916 тыс. руб.), по состоянию на 31.12.2019 - 1 277 526 тыс. руб., прирост денежной массы за год составил 57 134 тыс. руб.

В целом валюта баланса выросла на 3,47 %, прирост актива составил 45 257 тыс. руб. и сформирован денежными средствами.

3.2. Характеристика пассива баланса

Изменение значений пассива баланса приведено в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	Абсолютный прирост	Темп роста, %
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1 134 650	1 093 046	41 604	103,81
в том числе:				
Средства федерального бюджета	898 979	813 722	85 257	110,48
Средства краевого бюджета	170 937	170 076	861	100,51
Уставный фонд, сформированный за счет чистой прибыли	64 734	23 130	41 604	279,87
Средства, полученные в 2019 году в виде взноса Ставропольского края в уставной фонд до регистрации изменений	-	86 118	-86 118	0,00
Резервный капитал	107 665	85 181	22 484	126,40
в том числе:				
Резервный фонд	52 023	45 599	6 424	114,09
Фонд накопления	14 965	14 965	0	100,00
Фонд потребления	3 950	3 950	0	100,00
Фонд для покрытия невыполнения планового показателя части прибыли, подлежащей перечислению в бюджет Ставропольского края	35 373	19 313	16 060	183,16
Фонды использованные	1 354	1 354	0	99,99
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	85 139	84 987	152	100,18
в том числе:				
Нераспределенная прибыль прошлых лет	79 900	81 807	-1 907	97,67
Нераспределенная прибыль использованная	5 239	3 180	2 059	164,76
Итого по разделу III	1 327 454	1 263 214	64 240	105,09

IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Отложенные налоговые обязательства		10 171	7 604	2 567	133,75
	в том числе:				
	Вознаграждение за поручительство	10 139	7 600	2 539	133,41
Итого по разделу IV		10 171	7 604	2 567	133,75
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Кредиторская задолженность		3 935	3 692	243	106,57
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	10	108	-98	9,60
	Расчеты по налогам и сборам	454	6	448	7 120,52
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	171	149	22	114,83
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	3 239	3 369	-130	96,15
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	60	60	0	100,00
Оценочные обязательства		9 028	30 821	-21 793	29,29
	в том числе:				
	Резерв предстоящих выплат по договорам поручительства	2 666	25 486	-22 820	10,46
	Резерв на оплату отпусков	604	526	78	114,79
	Резерв на выплату материальной помощи к отпуску	1 628	757	871	215,02
	Обязательство по выплате работникам годовой премии	4 131	4 052	79	101,95
Итого по разделу V		12 963	34 513	-21 550	37,56
БАЛАНС		**1 350 588**	**1 305 331**	**45 257**	**103,47**

Пассив баланса по состоянию на 31.12.2020 на 98 % состоит из капитала и резервов.

3.2.1. Уставный фонд.

За отчетный период величина уставного фонда выросла на 3,81 % за счет средств нераспределенной прибыли 2019 года. Последняя докапитализация произведена в июне 2020 года в размере 127,72 млн. руб., в том числе:

- 41 604 тыс. руб. за счет нераспределенной прибыли;

- 86 118, 38 тыс. руб. за счет средств субсидии, полученной в 2019 году (85 257,20 тыс. руб. средства федерального бюджета и 861,18 тыс. руб. средства краевого бюджета).

Источники формирования уставного фонда на конец отчетного периода приведены в следующей таблице:

Источник формирования уставного фонда	Сумма, тыс. руб.	Уд. вес, %
Субсидии из федерального бюджета, предоставленные бюджету Ставропольского края на государственную поддержку МСП, включая крестьянско-фермерские хозяйства, включая субсидии, поступившие в рамках подпрограммы 2 «Развитие малого и среднего предпринимательства» государственной программы Российской Федерации «Экономическое развитие и инновационная экономика», утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 15 апреля 2014 года № 316	898 978,90	79,23

Средства бюджета Ставропольского края, выделенные на реализацию мероприятий ведомственной целевой программы «Развитие малого и среднего предпринимательства в Ставропольском крае на 2009 – 2011 годы» и краевой целевой программы «Поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства в Ставропольском крае на 2012 – 2015 годы», а также средства, предусмотренные Законом Ставропольского края «О бюджете Ставропольского края на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов»	170 936,74	15,07
Чистая прибыль предприятия, остающаяся в его распоряжении после уплаты установленных законодательством Российской Федерации налогов и других обязательных платежей, и перечисления части прибыли от использования имущества предприятия	64 734,29	5,70
Итого размер уставного фонда	**1 134 649,92**	**100,0**

3.2.2. Резервный капитал.

Распределение чистой прибыли 2020 года по фондам и резервам произведено в бухгалтерском учете на последнюю отчетную дату в порядке установленным Уставом, по определенным нормативам отчислений:

№ п/п	Наименование показателя	% отчислений	Сумма, тыс. рублей
1	Стр.2400 Отчета о финансовых результатах	-	64 784,42
2	Часть прибыли в бюджет края (п.1 Пост.Правит.СК от 25.11.2016 № 479-п, п.1.2. Пост.Правит.СК от 28.05.2019 № 239-п)	5	3 239,22
3	**К распределению по фондам**	**п.1-п.2**	**61 545,20**
3.1	Резервный фонд (п.3.13 Устава)	10	6 154,52
3.2	Фонд для покрытия невыполнения планового показателя части прибыли, подлежащей перечислению в бюджет Ставропольского края (п.3.14 Устава)	25	15 386,30
3.3	Нераспределенная прибыль	п.3-п.3.1-п.3.2	**40 004,38**

В соответствии с постановлением Правительства Ставропольского края от 14.05.2020 № 255-п «О внесении изменения в пункт 1 постановления Правительства Ставропольского края от 24 марта 2009 г. № 91-п «Об установлении порядка, размера и срока перечисления в бюджет Ставропольского края части прибыли государственных унитарных предприятий Ставропольского края»» скорректирован размер отчислений от прибыли 2019 года с 5 до 1 %, в связи с чем было произведено перераспределение прибыли 2019 года, излишне перечисленные средства в размере 2 695,02 тыс. руб. возвращены на расчетный счет предприятия. На сумму возврата были увеличены, в том числе: резервный фонд - на 269,5 тыс. руб., фонд для покрытия невыполнения планового показателя части прибыли, подлежащей перечислению в бюджет Ставропольского края - на 673,76 тыс. руб., нераспределенная прибыль - на 1751,76 тыс. руб.

Данные об использовании прибыли, остающейся в распоряжении предприятия, представлены в Приложении № 1 к настоящим пояснениям.

Долгосрочные и краткосрочные обязательства. В составе обязательств Фонда основную часть составляют кредиторская задолженность и оценочные обязательства. Заемные средства отсутствуют.

3.2.3. Отложенные налоговые обязательства

Признание отложенных налоговых обязательств связано с возникновением налогооблагаемых временных разниц в соответствии с нормами ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» при распределении цены длительных договоров поручительства (более одного года) между отчетными (налоговыми) периодами в целях исчисления налога на прибыль.

В результате распределения величина дохода, отраженная в бухгалтерском учете в данном отчетном периоде, больше суммы, подлежащей включению в состав доходов для целей налогообложения в данном периоде. Выявленные налогооблагаемые временные разницы приводят к увеличению суммы налога на прибыль в следующих отчетных периодах. На увеличение отложенного обязательства на 2 539 тыс. руб. (на 33%) повлиял факт увеличения суммы выданных поручительств (на 45,8%) по отношению к соответствующему показателю прошлого года, а также то, что основная доля поручительств отчетного периода выдана на условиях единовременной оплаты вознаграждения (за весь период поручительства, более одного года).

3.2.4. Кредиторская задолженность предприятия за год не претерпела существенных изменений, как по сумме, так и по своей структуре. Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2020 равна 3 935 тыс. руб., изменение составило + 6,57%. Вся кредиторская задолженность имеет текущий характер в соответствии с установленными сроками расчетов по каждому обязательству, просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

В составе кредиторской задолженности наибольший удельный вес 82 % имеет задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов. Согласно Постановлению Правительства Ставропольского края от 24.03.2009 № 91-п «Об установлении порядка, размера и срока перечисления в бюджет Ставропольского края части прибыли государственных унитарных предприятий Ставропольского края» государственные унитарные предприятия Ставропольского края ежегодно перечисляют в бюджет Ставропольского края часть прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей в бюджет. Размер части прибыли предприятий, подлежащей перечислению в бюджет Ставропольского края по результатам 2020 года, составляет 5 процентов. 31 декабря отчетного года отражена задолженность Фонда по перечислению части прибыли в бюджет Ставропольского края в размере 3 239 тыс. рублей. Обязательство по перечислению задолженности по выплате доходов будет исполнено в установленные законом сроки (до 20.04.2021).

3.2.5. Информация об оценочных обязательствах.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и учетной политикой предприятия в бухгалтерском учете признаны следующие обязательства:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	30 821	10 199	(6 506)	(25 486)	9 028
в том числе:					
Обязательство по выплате работникам годовой премии	4 052	4 131	(4 052)	-	4 131
Резерв на выплату материальной помощи к отпуску	757	1 628	(757)	-	1 628
Резерв на оплату отпусков	526	1 510	(1 432)	-	604
Резерв предстоящих выплат долгосрочного характера	-	265	(265)	-	-
Резерв предстоящих выплат краткосрочного характера	25 486	2 666	-	(25 486)	2 666

Сокращение оценочных обязательств на 21 793 тыс. руб. (или на 70%) связано с восстановлением суммы резерва предстоящих выплат в размере 25 486 тыс. руб. в связи с истечением срока предъявления к исполнению предприятием исполнительного листа, выданного кредитору по Делу № А63-5668/2016 от 18.05.2016, по договору поручительства с ОАО «Молочный завод Зеленокумский» (ОГРН 1022601008100) от 20.05.2013 № 00982/17/0003/2-13.

Увеличение суммы резерва на выплату работникам материальной помощи к отпуску на 871 тыс. руб. (на 115 %) связано с изменением порядка начисления материальной помощи (сумма выплаты для работников увеличена с 1 до 2 окладов).

Увеличение пассивной части баланса обеспечено приростом собственного капитала за счет средств чистой прибыли отчетного периода.

3.2.6. Информация о забалансовых счетах. В пользовании и распоряжении Фонда имеется имущество, учитываемое на забалансовых счетах, стоимость которого не отражена в бухгалтерском балансе. Информация об имуществе, учитываемом на забалансовых счетах приведена в таблице:

Номер забалансовго счета, вид имущества/ обязательств	Стоимость на 31.12.2020, тыс. руб.
001, Арендованные основные средства (офис)	8 990,00
007, Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	17 012,63
009, Обеспечения обязательств и платежей выданные (действующие поручительства)	2 029 419,30
012, НМА, полученные в пользование	491,64
МЦ, Материальные ценности в эксплуатации, в том числе:	1 451,60
МЦ.02, Спецодежда в эксплуатации	*3,03*
МЦ.04, Малоценное имущество в эксплуатации	*1 448,57*
ИТОГО:	**2 057 365,18**

3.2.7. Обеспечения обязательств выданные.

За период деятельности, по состоянию на 31.12.2020, Фондом выдано 1147 поручительств на общую сумму 10,55 млрд. рублей, что позволило заемщикам получить кредитное финансирование в общем объеме 23,06 млрд. рублей, в том числе:

- в 2020 году заключены 135 договоров поручительства (при запланированном количестве 100 договоров) на общую сумму 1 322,12 млн. рублей (план по сумме выданных поручительств – 900 млн. рублей выполнен на 146,9%) по кредитным обязательствам в размере 2 315,14 млн. рублей (план по сумме обеспечиваемых поручительством кредитов – 1 900 млн. рублей выполнен на 121,8%).

Информация о выданных поручительствах с сравнении с прошлым годом приведена в таблице:

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	2020	2019	Абсолют-ный прирост	Темп роста, %
1	Выдано поручительств, шт.	135	118	17,00	114,41
2	Сумма выданных поручительств	1 322 124,21	906 512,32	415 611,89	145,85
3	Кредитные средства, привлеченные субъектами предпринимательства под поручительство Фонда	2 315 141,00	1 877 175,59	437 965,41	123,33

Общая сумма действующих поручительств на три последние отчетные даты составляет:

на 31.12.2018 – 1 271 489 тыс. руб.;

на 31.12.2019 – 1 440 978 тыс. руб.;

на 31.12.2020 – 2 029 419 тыс. руб.

4. Раскрытие показателей отчета о финансовых результатах

4.1. Динамика финансовых показателей деятельности предприятия за отчетный и предыдущий отчетному периоды.

(тыс.руб.)

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.	Абсолютный прирост	Темп роста, %
Выручка	37 377	29 663	7 714	126,01
Себестоимость продаж	(24 976)	(22 465)	-2 511	111,18
Валовая прибыль (убыток)	12 401	7 198	5 203	172,28
Проценты к получению	70 449	88 091	-17 642	79,97
Прочие доходы	26 662	10 650	16 011	250,33
в том числе:				
Доходы в виде восстановленных резервов по сомнительным долгам	1 175	16	1 159	7346,53
Доходы в виде восстановленных резервов по предстоящим выплатам	25 486	8 231	17 255	309,64
Доходы, связанные с реализацией права требования после наступления	-	2 397	-2 397	0,00

Прочие расходы		(30 257)	(24 392)	-5 864	124,04
	в том числе:				
	Расходы в виде созданных резервов по сомнительным долгам	(22 487)	(22 364)	-123	100,55
	Расходы в виде созданных резервов по предстоящим выплатам	(2 666)	-	-2 666	0,00
	Возврат вознаграждения по договорам поручительства прошлых периодов	(2 280)	(1 613)	-667	141,36
Прибыль (убыток) до налогообложения		79 255	81 547	-2 292	97,19
Налог на прибыль		(14 442)	(14 171)	-271	101,91
	в том числе:				
	текущий налог на прибыль	(5 945)	(6 142)	197	96,79
	отложенный налог на прибыль	(8 496)	(8 029)	-468	105,83
Прочее		(29)	-	-29	0,00
	Чистая прибыль (убыток)	**64 784**	**67 376**	**-2 592**	**96,15**

4.1.1. Выручка 2020 года за оказание услуг, в рамках утвержденного уставом вида деятельности, составила 37 377 тыс. руб., в том числе: 34 186 тыс. руб. по вновь заключенным договорам поручительства, 3 191 тыс. руб. - по договорам прошлых периодов. Выручка отчетного года по сравнению с предыдущим увеличилась на 26% (+ 7 714 тыс. руб.) в связи с увеличением количества заключенных договоров и суммы выданного поручительства.

4.1.2. Кроме доходов от основной деятельности получены проценты за размещение средств гарантийного капитала на депозитных счетах и поддержание остатка денежных средств на расчетных счетах кредитных организаций в размере 70 449 тыс. руб., что на 17 642 тыс. руб. меньше соответствующего показателя прошлого года, и связано с существенным снижением процентных ставок по депозитам (средняя доходность по депозитам в 2019 году составила 7,43%, а в 2020 году опустилась до 5,74%).

4.1.3. Прочие доходы предприятия сформированы суммой восстановленных резервов. Увеличение данного показателя на 150 % (+ 16 011 тыс. руб.) связано с восстановлением резерва по предстоящим выплатам (описание события приведено в п. 3.2.5 настоящих пояснений) на сумму 25 486 тыс. руб. и восстановлением резерва по сомнительным долгам на сумму 1 175 тыс. руб., в том числе:

- 1 143,68 тыс. руб. по договору поручительства от 01.11.2013 № 1300-010/П6, заемщик ООО «Ставропольагропродукт XXI век» (ОГРН 1022601992390), поступило за продажу залога по Делу № А63-12352/2018;

- 31,76 тыс. руб. по договору поручительства от 26.12.2013 № 12/5230/0237/077/13П, заемщик ИП Сулейманов Сулейман Омарович (ОГРНИП 309264633700070), поступило в рамках исполнительного производства № 16382/18/26021 (исполнительный лист ФС №012169440 от 05.09.2018).

4.1.4. Расходы отчетного периода, формирующие себестоимость услуг (операционные расходы), в сравнении с предыдущим годом, представлены в таблице:

Наименование показателя	2020		2019		Изменение показателя, тыс.руб.
	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	
Амортизация ОС и НМА	208,92	0,8	218,29	1,0	-9,37
Аренда офиса	755,23	3,0	755,16	3,4	0,07
Аудиторские услуги	90,00	0,4	90,00	0,4	0,00
Коммунальные платежи	97,93	0,4	101,85	0,5	-3,92
Расходы на оплату труда	22 123,59	88,6	19 419,71	86,4	2 703,88
в том числе:					
заработная плата	*11 654,46*	*52,7*	*11 338,29*	*58,4*	*316,17*
выплаты по ГПД	*152,89*	*0,7*	*43,50*	*0,2*	*109,39*
страховые взносы	*3 047,85*	*13,8*	*3 097,27*	*15,9*	*-49,42*
оценочные обязательства	*7 268,38*	*32,9*	*4 940,65*	*25,4*	*2 327,73*
Материальные расходы (канцтовары, оргтехника)	137,38	0,6	163,81	0,7	-26,43
Архивирование и упорядочивание документов	43,20	0,2	66,52	0,3	-23,32
Налоги и сборы	24,69	0,1	24,69	0,1	0,00
Услуги связи	122,07	0,5	130,91	0,6	-8,84
Программное обеспечение	401,08	1,6	419,48	1,9	-18,40
Расходы на содержание транспорта	193,20	0,8	353,24	1,6	-160,04
Реклама	373,87	1,5	276,71	1,2	97,16
Командировочные расходы	85,44	0,3	98,57	0,4	-13,13
Семинары, обучение работников	41,50	0,2	168,14	0,7	-126,64
Охрана и безопасность труда	155,55	0,6	46,55	0,2	109,00
Хозяйственные расходы	109,33	0,4	55,80	0,2	53,53
Прочие расходы	12,92	0,1	75,80	0,3	-62,88
Итого	**24 975,90**	**100,0**	**22 465,23**	**100,0**	**2 510,67**

Как видно из таблицы, себестоимость услуг за отчетный период составила 24 975,9 тыс. руб., что на 11,2 % (+ 2 510,67 тыс. руб.) больше, чем в предыдущем периоде. Увеличение расходов произошло за счет следующих статей:

- на 109 тыс. руб. за счет расходов на охрану и безопасность труда, а именно, на мероприятия по профилактике коронавируса среди работников (покупка облучателя воздуха, дезинфицирующих средств, медицинских масок, проведение тестов – медицинских исследований);

- на 2 703,88 тыс. руб. возросли расходы на оплату труда, при этом, сумма фактически произведенных выплат работникам практически осталась на том же уровне (+2,7%, +316,17 тыс. руб.), существенный прирост + 2 327,73 тыс.

руб. вызван увеличением суммы оценочных обязательств по предстоящим расчетам с работниками.

За отчетный период штатная численность предприятия сокращена на 0,5 единицы (на 01.01.2020 – 15 штатных единиц, на 01.01.2021 – 14,5 штатных единиц). Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 13 человек, списочная численность работающих по состоянию на 31.12.2020 – 14,5 человек. Среднемесячная заработная плата по итогам 2020 года составила 98,7 тыс. руб., в том числе 52,3 тыс. руб. -выплаты, предусмотренные положением об оплате труда, за достижение показателей премирования.

4.1.5. Прочие расходы предприятия за отчетный период составили 30 257 тыс. руб. и по сравнению с прошлым годом возросли на 24% (+ 5 864 тыс. руб.). Существенную долю этих расходов составляют расходы по выданным поручительствам, которые включают:

- расходы в виде образованных резервов по сомнительным долгам – 22 487 тыс. руб.;
- расходы в виде образованных резервов по предстоящим выплатам – 2 666 тыс. руб.;
- расходы по возврату части вознаграждения за поручительство, выданное в прошлых периодах, в случае досрочного исполнения заемщиком кредитных обязательств – 2 280 тыс. руб.;
- расходы на основании судебных решений (уплата процентов за пользование чужими денежными средствами на основании Определения Арбитражного суда СК от 28.014.2020 о повороте исполнения судебного акта) – 521,38 тыс. руб.

Информация о произведённых выплатах в отчетном периоде:

№ п/п	ДОЛЖНИК (ИНН)	Договор поручительства		Сумма выплаты, тыс. руб.	Дата исполнения обязательства	Основание выплаты
		№	дата заключения			
1	ПЛАНЕТА МЕХА ООО (ИНН 2632810596)	72-30144/0945-14	21.03.2018	1 221,50	17.09.2020	Требование кредитора от 27.07.2020 № 3269, протокол заседания комиссии Фонда для принятия решений о выплате № 2 от 04.09.2020, приказ о выплате от 14.09.2020 № 28-од
2	ПЛАНЕТА МЕХА ООО (ИНН 2632810596)	72-30144/0991-12	29.03.2019	8 553,10	17.09.2020	Требование кредитора от 27.07.2020 №3271, протокол заседания комиссии Фонда для принятия решений о выплате №4 от 04.09.2020, приказ о выплате от 14.09.2020 №30-од
3	ПЛАНЕТА МЕХА ООО (ИНН 2632810596)	72-30144/0990-12	29.03.2019	8 967,40	17.09.2020	Требование кредитора от 27.07.2020 №3270, протокол заседания комиссии Фонда для принятия решений о выплате №3 от 04.09.2020, приказ о выплате от 14.09.2020 №29-од
4	ПЛАНЕТА МЕХА ООО (ИНН 2632810596)	72-30144/0919-12	25.05.2017	3 745,00	28.09.2020	Требование кредитора от 27.07.2020 №3268, протокол заседания комиссии Фонда для принятия решений о выплате №5 от 25.09.2020, приказ о выплате от 25.09.2020 №31-од
			ИТОГО	22 487,00		

Всего за период гарантийной деятельности Фондом произведено 38 выплат на сумму 464 504,68 тыс. руб. в пользу банков-кредиторов. Сумма исполненных обязательств по договорам поручительства формирует дебиторскую задолженность предприятия, вся задолженность является сомнительной, так как сам факт исполнения обязательств должника поручителем свидетельствует о его неплатежеспособности.

Информация о списанной в отчетном периоде дебиторской задолженности, в части долгов, нереальных к взысканию, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам представлена в таблице ниже:

№ п/п	Должник (дебитор)	Списано, тыс. рублей		Основание списания
		Резерва по сомнительным долгам	На финансовый результат	
1	Егиян Эдик Владимирович ИП (ИНН 262400212871)	12 716,33	0	Должник освобожден от исполнения требований кредиторов на основании решения Арбитражного суда Ставропольского края от 21.10.2020 по делу № А63-819/2016
Итого:		**12 716,33**	**0**	

Формирование резерва предстоящих выплат по договорам поручительства произведено исходя из сумма предъявленных требований к Фонду. Поскольку при удовлетворении требований кредитора в бухгалтерском учете поручителя расходы не признаются, так как не происходит уменьшения экономических выгод, а возникает дебиторская задолженность, Фонд отчисляет в резерв по 10 % от суммы судебных исков и по 1 % от суммы досудебных требований, исходя из оценки возможных потерь по портфелю выданных поручительств.

На последнюю отчетную дату сумма требований составляет 26 655,50 тыс. руб., в том числе:

Заемщик (должник)	**Банк-кредитор**	**Договор поручительства**	**Основание**	**Сумма условного обязательства, тыс. руб.**	**Сумма резерва на 31.12.2020, тыс.руб.**
Карпова Светлана Александровна ИП	АО "Россельхозбанк"	№ 170622/0008-8/1 от 21.07.2017	Дело № А63-5670/2020 от 28.04.2020	26 655,50	2 665,55

4.1.6. Расход по налогу на прибыль за 2020 год составил 5 945 тыс. руб., что незначительно меньше соответствующего показателя прошлого года - на 3,21% (на 197 тыс. руб.), так как налоговая прибыль существенных изменений не претерпела.

Детальная информация по формированию строки 2410 «Налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах приведена в таблице:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Бухгалтерс-кий учет	Налоговый учет	Постоянная разница	Временная разница
ДОХОДЫ	**134 489,34**	**95 133,87**	**26 663,01**	**12 692,46**
Выручка	37 377,16	24 684,70	0,00	12 692,46
Прочие доходы, в т.ч.:	97 112,17	70 449,17	26 663,01	
Резерв по сомнительным долгам (РСД) /восстановление	*1 175,44*	*0,00*	*1 175,44*	
Резерв предстоящих выплат (РПВ) /восстановление	*25 486,18*	*0,00*	*25 486,18*	
РАСХОДЫ, в т.ч.:	**55 232,48**	**35 679,59**	**19 615,11**	**-62,22**
расходы на оплату труда (ВР - резерв по отпускам; ПР - резерв мат. помощи отпуску, резерв годовой премии)	*22 123,59*	*16 287,12*	5 758,57	77,90
амортизация	*208,92*	*193,41*	0,00	*15,51*
прочее	*376,53*	*0,00*	*376,53*	
имущество неамортизируемое (в б/у-ОС, в н/у - ТМЦ)	*0,00*	*155,63*	*0,00*	*-155,63*
мат.помощь (к отпуску, при заключениибрака, к рождению ребенка)	*462,17*	*814,29*	*-352,12*	
соц.выплаты по колдоговору	*1 084,35*	*0,00*	*1 084,35*	
отчисления РСД	*22 503,48*	*0,00*	*22 503,48*	
отчисления РПВ	*2 665,55*	*0,00*	*2 665,55*	
НДС реклама, не вкл НУ	*80,62*	*0,00*	*80,62*	
безвозмездная помощь	*200,00*	*0,00*	*200,00*	
списание безнадежных долгов	*0,00*	12 716,33	-12 716,33	
ПРИБЫЛЬ	**79 256,86**	**59 454,27**	**7 047,90**	**12 754,69**
ОНА убыток 2018 года		*-29 727,14*		*-5 945,43*
Расчет налога на прибыль	**15 851,37**	**5 945,43**	**1 409,58**	**8 496,36**
Отчет о финансовых результатах				
Налог на прибыль, в т.ч.:	*-14 441,79*	*ПРИБЫЛЬ БУ*20% - ПР*20%*		
текущий налог на прибыль	*-5 945,43*	*(ПРИБЫЛЬ НУ-убыток 2018)*20%*		
отложенный налог на прибыль	*-8 496,36*	*ВР*20%*		

4.1.7. Финансовый результат.

Результативность деятельности организации выражается в финансово-экономических показателях, которые наиболее точно характеризуют финансовое положение предприятия и дают представление о достигнутом уровне и возможностях роста его экономического потенциала. Основным

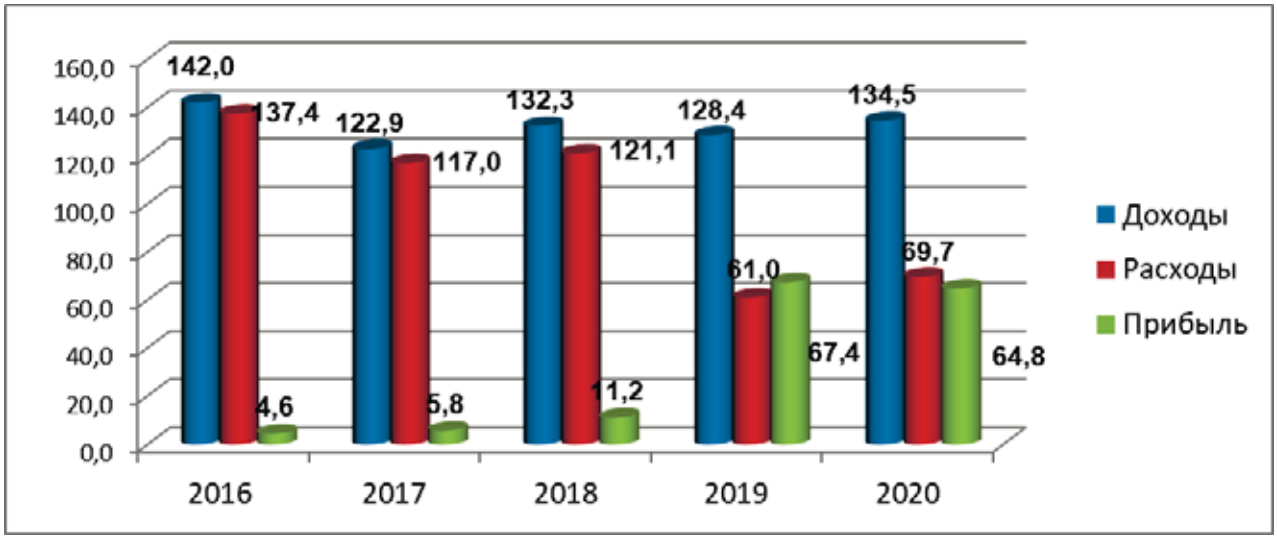
источником формирования устойчивых финансовых результатов является прибыль от выдачи поручительств. Административно-хозяйственные расходы Фонда полностью покрываются за счет средств вознаграждений, полученных за предоставление поручительств.

Темпы роста выручки в отчетном периоде превысили темпы роста себестоимости услуг, что позволило получить положительную динамику валовой прибыли в сравнении с прошлым годом на +72 % (+ 5 203 тыс.руб.).

Величина чистой прибыли за период деятельности предприятия составила 313 222,70 тыс. рублей, за отчетный год – 64 784,42 тыс. рублей, за прошлый год – 67 375,52 тыс. рублей. Снижение суммы прибыли на 4 % (- 2 592 тыс. руб.) связано с сокращением процентных доходов и увеличением прочих расходов.

В течение всего периода деятельности предприятие работает с положительным финансовым результатом.

Динамика экономических показателей работы за 2016 - 2020 гг. (млн. руб.) представлена ниже:



Стоит отметить, что величина финансового результата является важным итоговым показателем, характеризующим эффективность осуществления как отдельных хозяйственных операций, так и деятельности организации в целом.

Позитивная динамика финансового результата позволяет судить о стабильности и устойчивости прибыли. При этом рост экономического потенциала способствует развитию организации и обеспечивается рациональным управлением, основанным на данных о финансовом состоянии и финансовых результатах деятельности организации.

5. Сведения о связанных сторонах

Операции с основным управленческим персоналом носили характер обычных взаимоотношений, осуществляемых в рамках трудовой деятельности. Оплата предприятием лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и другие аналогичные платежи в пользу основного

управленческого персонала не производилась.

Информация о размерах краткосрочных вознаграждений (долгосрочных – нет), выплаченных основному управленческому персоналу в 2020 году:

(тыс. руб.)

Должность	Сумма выплаченных окладов	Отпуск/ командировка	Сумма выплаченных премий	Сумма выплаченной материальной помощи	Начислено страховых взносов	Итого выплачено за год (в т.ч. НДФЛ)
Временно исполняющий обязанности директора	0,00	0,00	141,04	0,00	42,59	183,63
Заместитель директора	1 084,83	299,04	1 343,60	250,99	664,84	3 643,30
Итого:	1 084,83	299,04	1 484,63	250,99	707,43	3 826,92

Необходимо отметить, что в связи с уходом временно исполняющего обязанности директора Назаренко И.В. в декретный отпуск, обязанности руководителя предприятия были возложены на заместителя директора Батракова С.В. (на условиях совмещения должностей).

6. События после отчетной даты

Существенные факты хозяйственной жизни, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия и имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

Заместитель директора
ГУП СК «Гарантийный фонд
Ставропольского края» С.В.Батраков

15 марта 2021 года

Приложение № 1

Данные об использовании прибыли, остающейся в распоряжении предприятия

(тыс. рублей)

№ п/п	Показатель наименование	РЕЗЕРВНЫЙ ФОНД (10%)	ФОНД ПОТРЕБЛЕНИЯ (20%)	ФОНД НАКОПЛЕНИЯ (20%)	НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ	Фонд для покрытия невыполнения планового показателя части прибыли, подлежащей перечислению в бюджет Ставропольского края	Средства фондов и прибыль, использованные	ИТОГО
1	Величина фонда (нераспределенной прибыли) на 01.01.2020 года	45 598,83	3 949,60	14 965,44	81 807,39	19 313,27	4 533,66	170 168,19
2	Корректировка на основании постановления Правительства Ставропольского края от 14.05.2020 № 255-п (ВОЗВРАТ ИЗ БЮДЖЕТА СК)	269,50			1 751,76	673,76		2 695,02
3	Использование (пополнение) фонда (нераспределенной прибыли) за отчетный период, в т.ч.:				2 059,52			2 059,52
3.1	Материальное стимулирование, социальные выплаты, социальные поддержки, обучение и повышение квалификации сотрудников предприятия				1 739,52			1 739,52
3.2	Спортивные мероприятия				50,00			50,00
3.3	Новогодние подарки				70,00			70,00
3.4	Благотворительная помощь				200,00			200,00
4	Увеличение уставного фонда				-41 604,39			-41 604,39
5	Формирование фондов за счет чистой прибыли, полученной по итогам отчетного периода, уменьшенной на величину отчисления в бюджет Ставропольского края	6 154,52			40 004,38	15 386,30	2 059,52	63 604,72
6	Величина фонда (нераспределенной прибыли) на 01.01.2021 года	52 022,85	3 949,60	14 965,44	79 899,62	35 373,33	6 593,18	192 804,02

Российская Федерация
Общество с ограниченной ответственностью
"БасКо-Аудит"
355017, г. Ставрополь, ул. Мира, 282, тел./факс(8652) 23-24-35, 23-22-94, 94-51-03
E-mail: mail@stavropol-audit.ru, Web: www.stavropol-audit.ru
ОКПО 22007215, ОГРН 1022601958444, ИНН 2636005368, КПП 263401001

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Учредителю Государственного унитарного предприятия Ставропольского края «Гарантийный фонд поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства в Ставропольском крае»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Государственного унитарного предприятия Ставропольского края «Гарантийный фонд поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства в Ставропольском крае» (ОГРН 1092635011886, дом 25а, улица Пушкина, город Ставрополь, 355002), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики (далее - годовая бухгалтерская отчетность).

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Государственного унитарного предприятия Ставропольского края «Гарантийный фонд поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства в Ставропольском крае» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской 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 отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 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 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 оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

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 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 отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение

О. Н. Пескова
(Член СРО ААС, ОРНЗ 21606091470, Квалификационный аттестат аудитора № 01-000903, Приказ СРО НП АПР от 08.10.2012 № 28)

М. п.

Аудиторская организация:
общество с ограниченной ответственностью «БасКо-Аудит»,
ОГРН 1022601958444,
355017, Российская Федерация, г. Ставрополь, ул. Мира, 282,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
(СРО ААС),
ОРНЗ 11606053612

25 марта 2021 года