Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2023
Организация	Автономная некоммерческая организация "Агентство по привлечению инвестиций"	по ОКПО	71960399	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2310230671	
Вид экономической деятельности	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	по ОКВЭД 2	70.22	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Автономные некоммерческие организации / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	71400	16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384	

Местонахождение (адрес)
350063, Краснодарский край, г.о. город Краснодар, г Краснодар, ул Комсомольская, д. 15

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

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	2308216616
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1142308014815

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	9 824	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	9 824	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	43	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 856	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	13 044	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	979	-	-
	Итого по разделу II	1200	15 922	-	-
	БАЛАНС	1600	25 746	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	13 692	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	9 782	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	23 473	-	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	1 552	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	721	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 273	-	-
	БАЛАНС	1700	25 746	-	-

Руководитель _____ **Приходько Юлия Андреевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

26 января 2024 г.

Отчет о финансовых результатах

за 08.11.2022 - Декабрь 2023 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710002		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2023
Организация	**Автономная некоммерческая организация "Агентство по привлечению инвестиций"**	по ОКПО	71960399	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2310230671	
Вид экономической деятельности	**Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления**	по ОКВЭД 2	70.22	
Организационно-правовая форма / форма собственности	**Автономные некоммерческие организации** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	71400	16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 08.11.2022 - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 680	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(308)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 372	-
	Налог на прибыль	2410	(100)	-
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 272	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 08.11.2022 - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 272	-
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Приходько Юлия Андреевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

26 января 2024 г.

Отчет о целевом использовании средств

за 08.11.2022 - Декабрь 2023 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710003		
Дата (год, месяц, число)	2023	12	31
по ОКПО	71960399		
ИНН	2310230671		
по ОКВЭД 2	70.22		
по ОКОПФ / ОКФС	71400	16	
по ОКЕИ	384		

Организация **Автономная некоммерческая организация "Агентство по привлечению инвестиций"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Автономные некоммерческие организации / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 08.11.2022 - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	67 156	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	1 724	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	1 272	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	70 152	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе: социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(45 027)	-
	в том числе: расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(28 886)	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(597)	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(15 544)	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(11 433)	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	(56 460)	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	13 692	-

Руководитель _____ **Приходько Юлия Андреевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

26 января 2024 г.

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год

1. Сведения об организации:

Полное наименование Агентства: автономная некоммерческая организация «Агентство по привлечению инвестиций».

Сокращенное наименование: Агентство по привлечению инвестиций.

Агентство было создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской федерации и Федеральным законом от 12.01.1996 7-ФЗ "О некоммерческих организациях" создано в соответствии с распоряжением главы администрации (губернатора) Краснодарского края от 3 августа 2022 г. № 324-р «О создании автономной некоммерческой организации «Агентство по привлечению инвестиций».

Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации Учетный № 2314051473 от 10.11.2022г. за основным государственным номером 1222300059178 зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа:
адрес: 350000, г. Краснодар, ул. им. Митрофана Седина, д. 47
Телефон: 8(861) 991-33-31, адрес страницы в сети интернет:https://apikk.ru/

Правовое положение Агентства по привлечению инвестиций, порядок реорганизации и ликвидации, а также иные права и обязанности определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «О некоммерческих организациях», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Агентства по привлечению инвестиций сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетность.

Списочная численность работающих на конец отчетного периода, включая обособленное подразделение составила 24 человека и распределяется по отделам:

Структурные подразделения	**численность**
Руководство	4
Отдел сопровождения инвестиционных проектов	7
Отдел привлечения инвестиций	8
Отдел бухгалтерского, правового и технического обеспечения	5

В соответствии с Уставом Агентства по привлечению инвестиций органами управления Агентства являются:

- Правление Агентства
- Директор Агентства
- Наблюдательный совет Агентства

Состав Правления Агентства утвержден приказом об утверждении состава Правления автономной некоммерческой организации «Агентство по

привлечению инвестиций» №47 от 03.03.2023. В составе:
Арзамазов Кирилл Вадимович;
Белозоров Виталий Александрович;
Корсаков Николай Михайлович;
Панов Юрий Федорович;
Приходько Юлия Андреевна;
Черномаз Лариса Анатольевна.
Директор Агентства: Приходько Юлия Андреевна.

Для проведения проверки и подтверждения правильности годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности заседанием Правления автономной некоммерческой организации «Агентство по привлечению инвестиций» Аудитором Агентства утверждено ООО «ПрестижАудит» (протокол заседания Правления от 04.10.2023 № 23).

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ПрестижАудит»
Краткое наименование	ООО «ПрестижАудит»
Юридический адрес	350051, г. Краснодар, ул. Монтажников, д.1/4 офис 305
Адрес по месту нахождения	350051, г. Краснодар, ул. Монтажников, д.1/4 офис 305
Номер и дата свидетельства регистрации	№ 10159 от 23.12.2014 г.
Номер и дата внесения в ЕГРЮЛ	1142308014815 от 10.12.2014 г.
Телефон/факс E-mail	(861) 298-07-01, (861)298-07-02 audit@business-yug.ru
ИНН / КПП	ИНН 2308216616 КПП 230801001
Генеральный директор	Погорелова Галина Олеговна

Автономная некоммерческая организация «Агентство по привлечению инвестиций» является не имеющей членства некоммерческой организацией, созданной единственным учредителем, в целях осуществления деятельности, направленной на улучшение инвестиционного и инновационного климата Краснодарского края, в том числе в рамках импортозамещения, привлечение инвестиций и сопровождение инвестиционных проектов.Учредителем Агентства является Краснодарский край в лице департамента развития бизнеса и внешнеэкономической деятельности Краснодарского края (далее – Учредитель, Департамент). Решения в отношении Агентства от имени Департамента принимает руководитель Департамента (лицо, его замещающее), либо первый заместитель руководителя Департамента, уполномоченный соответствующими распорядительными документами Департамента на принятие решений в отношении Агентства.

2.Основные положения учетной политики

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Агентства по привлечению инвестиций.

Бухгалтерская отчетность Агентства составлена в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

- Данные бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей.
- Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы (1С: Бухгалтерия 8.3).
- Бухгалтерский учет в организации осуществляется отделом бухгалтерского, правового и технического обеспечения как самостоятельным структурным подразделением во главе с главным бухгалтером.

Проведена инвентаризация:

Объект учета	**Дата, на которую проведена инвентаризация**
Основные средства	31.12.2023
Материально-производственные запасы	31.12.2023
Денежные средства (Выписка операций по лицевому счету)	31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2023
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2023
Резервы (справка-расчет резервов по оплате труда)	31.12.2023

<u>Основные средства</u>

Для учета основных средств Общество применяет ФСБУ 6/2020.

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 40 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	**Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс**
машины офисные прочие, включая персональные компьютеры и печатающие устройства к ним; серверы различной производительности; сетевое оборудование локальных вычислительных сетей; системы хранения данных; модемы для локальных сетей	>2 лет, но ≤ 3 лет
транспортные средства	>3 лет, но ≤ 5 лет

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

• Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;

• ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);

• ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 25% от стоимости объектов основных средств по группе.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Агентство не применяет положения п. п. 15 - 17 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", касающиеся переоценки объектов основных средств.

Раскрытие информации:

Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 08 ноября 2022 г.
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	9 824,00	0,00

Выбытия ОС в 2023 г. не осуществлялось.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств за счет изменения оценочных обязательств на демонтаж, утилизацию, восстановление окружающей среды не производилось.

Агентство произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2023 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

Агентство произвело анализ признаков обесценения капитальных вложений, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения капитальных вложений не установлены и в 2023 году не требуется признания обесценения капитальных вложений.

Учет арендных отношений

Агентством учет аренды ведется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н).

Агентство использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Раскрытие информации:

По договорам аренды, со сроком аренды не более 12 месяцев, сумма будущих расходов и арендных платежей составила - 4 919 608,25 тыс. руб.

Материально-производственные запасы

МАТЕРИАЛЫ

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

В своем учете Агентство не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, таких как: офисная бумага, канцелярские принадлежности. Затраты на такие активы списываются в учете НКО в отчетном периоде без применения затратных счетов напрямую на финансовый результат.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по фактической себестоимости. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Учёт материалов ведется в программном комплексе «1-С: Бухгалтерия 8» по субсчетам.

Движение материалов по субсчетам счёта 10 «Материалы»

тыс. руб.

Субсчет	Сальдо на 08.11.2022г.	Обороты		Сальдо на 31.12.2023 г.
		по дебету	по кредиту	
10.01	0,00	514 358,09	477 798,09	36 560,00
10.03	0,00	233 928,25	227 068,25	6 860,00
10.05	0,00	131 905,00	131 905,00	0,00
10.06	0,00	211 420,00	211 420,00	0,00
10.09	0,00	115 750,28	115 750,28	0,00
10.21	0,00	5 789 630,00	5 789 630,00	0,00

Расходы будущих периодов

Агентством установлено, что расходы будущих периодов учитываются на счете 97 и списываются на расходы равными частями в течение срока их

потребления. Сальдо расходов будущих периодов отражается по строкам «Прочие оборотные активы».

Целевое финансирование

Учет средств целевого финансирования Агентства и его расходования ведется с применением счета 86 "Целевое финансирование" и счета 76 "Расчеты с различными дебиторами и кредиторами". Ведение раздельного учета доходов и расходов по их видам реализуется путем аналитического учета на субсчетах, открытых к счету 86 "Целевое финансирование" и предусмотренных Рабочим планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности Агентства

Аналитический учет ведется:

- по видам финансирования;
- по источникам финансирования;
- по статьям сметных расходов.

Агентство, являясь организацией, не распределяющей полученную прибыль, признает полученный от деятельности доход в качестве целевого источника финансирования и отражает в бухгалтерском учете заключительными оборотами декабря по дебету счета 84.01 "Прибыли и убытки" в корреспонденции с кредитом счета 86.09 "Целевое финансирование".

Прямые расходы на проведение целевых проектов / программ в рамках уставной деятельности Агентства отражаются с применением счета 26 "Общехозяйственные расходы" и по итогам отчетного периода списываются за счет соответствующего источника финансирования в дебет счета 86 "Целевое финансирование".

Расходы на содержание административного аппарата Агентства и прочие расходы административно-хозяйственного назначения учитываются с применением счета 26 "Общехозяйственные расходы" и распределяются ежемесячно по видам деятельности НКО, а также по видам проектов, финансируемых за счет целевых средств (п. 3 ст. 24 Федерального закона от 12.01.1996 N 7-ФЗ "О некоммерческих организациях", п. 9 ПБУ 10/99 "Расходы организации").

Для обеспечения раздельного учета таких расходов, связанных с осуществлением уставной некоммерческой деятельности Агнтства, в том числе в рамках целевых проектов / программ, и расходов, осуществленных в связи с деятельностью НКО, приносящей доход, ведутся отдельные аналитические субсчета.

Аналитические данные по средствам целевого финансирования представлены в таблице ниже:

тыс. руб.

Субсчет	Сальдо на 08.11.2022г.	Обороты		Сальдо на 31.12.2023 г.
		по дебету	по кредиту	
86.01	0,00	56 459,93	68 879,72	12 419,78
86.02	0,00	45 027,09	45 027,09	0,00
86.09	0,00		1 271,91	1 271,91
86.11	0,00	11 432,92	11 432,92	0,00

Выручка и прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Агентством в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Выручка признается в бухгалтерском учете, если Агентство имеет право на получение этой выручки:

- на основании конкретного договора или иного подтверждающего документа;
- сумма выручки может быть определена;
- право собственности (владения, распоряжения) на товар (продукцию) перешло от организации к покупателю или работа (услуга) принята заказчиком.

Прочими доходами Агентства являются поступления, связанные с поступлениями от продажи основных средств и иных активов; штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; безвозмездное получение активов; прибыль прошлых лет; сумма кредиторской задолженности; по которым истек срок исковой давности и прочие доходы, согласно п.7 ПБУ 9/99

Раскрытие информация об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2023год

Анализ структуры дебиторской и кредиторской задолженности

По состоянию на 31 декабря 2023 года дебиторская задолженность Агентства составила 1 847,29 тыс. руб., в том числе:

тыс. руб.

Виды дебиторской задолженности	**По состоянию на 31.12.2023**
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	0,00
в том числе просроченная	0,00
Дебиторская задолженность по векселям к получению	0,00
в том числе просроченная	0,00
Дебиторская задолженность Переплата по налогам и сборам	9,00
в том числе просроченная	0,00
Дебиторская задолженность по авансам выданным	1 846,31
в том числе просроченная	0,00
Прочая дебиторская задолженность	8,9
Итого	**1 856,12**
В том числе просроченная	0,00

По состоянию на 31 декабря 2023 года просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2023 года кредиторская задолженность Агентства составила 1 551,86 тыс. руб., просроченная кредиторская задолженность отсутствует:

тыс. руб.

Виды кредиторской задолженности	**По состоянию на 31.12.2023**
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	14,26
в том числе просроченная	-
Кредиторская задолженность перед персоналом организации	677,26
в том числе просроченная	-
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	726,16
в том числе просроченная	-
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	134,18
в том числе просроченная	-
Авансы полученные	-
в том числе просроченные	-
Прочая кредиторская задолженность	-
в том числе просроченная	-
Итого	**1 551,86**
В том числе просроченная	-

Подлежащих к уплате штрафных санкций перед бюджетом по состоянию на 31.12.2023 нет.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2023 году не имело.

Резерв сомнительных долгов

Резерв по сомнительным долгам в 2023 году не создавался.

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.

При этом учитываются следующие обстоятельства:

а) сроки исполнения обязательства должником нарушены более чем на 365 дней;

б) отсутствует обеспечение долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и тому подобным;

в) у должника имеются значительные финансовые затруднения, о чем известно из СМИ или других источников;

г) в отношении должника возбуждена процедура банкротства;

д) удержание имущества должника невозможно.

Размер резерва в отношении каждого сомнительного долга определяется исходя из оценки вероятности исполнения обязательства должником.

Такая оценка производится юридическим отделом организации. Данные об оценке представляются в бухгалтерию.

Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Резерв на оплату отпусков составляет на 31.12.2023 года –721,00 тыс. руб. и является оценочным обязательством так как:

- обязанность по представлению отпусков и выплаты за время нахождения в отпуске средней заработной платы предусмотрена трудовым законодательством Российской Федерации;
- в трудовых договорах с сотрудниками предусмотрена обязанность работодателя по представлению отпуска и определена его продолжительность;
- при увольнении, в случае если отпуск не был использован работником, работодатель обязан выплатить компенсацию за неиспользованный отпуск, рассчитываемую в порядке, аналогичном для оплаты отпусков.

Резерв на оплату отпусков создается в следующем порядке:

Оценочное обязательство создается исходя из количества неиспользованных дней оплачиваемого отпуска, заработанного каждым работником на конец каждого квартала.

За каждый месяц работы сотрудник накапливает 2,33 дня (28 календарных дней отпуска / 12 мес.) ежегодного оплачиваемого отпуска.

Сумма резерва по каждому работнику рассчитывается на конец каждого месяца по формуле:

Резерв на оплату отпусков на конец месяца = Среднедневная зарплата работника х Количество дней отпуска, на которые работник имеет право на конец отчетного месяца + страховые взносы в ПФР, ФФОМС, ФСС и страховые взносы на страхование от несчастных случаев и профзаболеваний, начисленные на сумму среднедневной зарплаты работника, умноженной на количество дней отпуска, на которые работник имеет право по состоянию на конец отчетного месяца.

Инвентаризация резерва на оплату отпусков в целях бухгалтерского учета производится ежемесячно на конец каждого месяца. Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва превышает фактический остаток неиспользованного резерва на конец месяца, то сумма превышения подлежит включению в состав расходов на оплату труда. Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва оказывается меньше фактического остатка неиспользованного резерва на конец месяца, то отрицательная разница подлежит включению в состав прочих доходов.

Направления
расходования субсидии автономной некоммерческой организации «Агентство по привлечению инвестиций» на обеспечение деятельности по привлечению инвестиций и сопровождению инвестиционных проектов в целях развития малого и среднего предпринимательства
2023 год

Наименование	Доходы/Расходы		Отклонение	
	План	Факт	абс.	%
Фонд оплаты труда сотрудников автономной некоммерческой организацией «Агентство по привлечению инвестиций» (далее – Агентство)	25 922 000,00	20 858 183,13	5 063 816,87	19,53
Начисления на оплату труда сотрудникам Агентства	7 828 444,00	5 799 470,34	2 028 973,66	25,92
Коммунальные услуги, аренда помещений	5 400 000,00	4 806 085,67	593 914,33	11,00
Командировки сотрудника (-ов) Агентства	3 000 000,00	2 868 440,02	131 559,98	4,39
Приобретение мебели	2 147 497,50	2 047 333,50	100 164,00	4,66
Приобретение компьютерной техники, оргтехники	1 950 000,00	1 790 960,00	159 040,00	8,16
Приобретение канцелярских товаров	245 000,00	169 197,40	75 802,60	30,94
Приобретение сетевого оборудования	170 058,45	42 260,00	127 798,45	75,15
Приобретение программного обеспечения	1 070 300,00	1 070 300,00	-	-
Подключение и обеспечение доступа к сети «Интернет»	80 123,97	66 467,84	13 656,13	17,04
Подключение и обеспечение доступа к телефонной связи (за исключением мобильной связи)	55 877,70	45 327,42	10 550,28	18,88
Приобретение оборудования для видео-конференц-связи	224 465,00	224 465,00	-	-
Приобретение расходных материалов для оргтехники и ее обслуживание	55 380,00	35 030,00	20 350,00	36,75
Приобретение автотранспорта	8 920 000,00	8 920 000,00	-	-
Расходы на обслуживание, страхование и содержание автотранспорта, включая горюче-смазочные	872 100,38	833 633,35	38 467,03	4,41

Наименование	Доходы/Расходы		Отклонение	
	План	Факт	абс.	%
материалы				
Специальная оценка условий труда сотрудников Агентства	27 100,00	27 100,00	-	-
Расходы на обеспечение мер по защите персональных данных	203 588,00	203 588,00	-	-
Расходы на создание и обеспечение работы сайта Агентства в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»	2 800 000,00	86 700,92	2 713 299,08	96,90
Расходы на подготовку и перевод на иностранные языки презентационных материалов	50 000,00	50 000,00	-	-
Прочие текущие расходы	6 133 865,00	5 415 916,49	717 948,51	11,70

События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не имело место событие, которое оказало или может оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Агентства в будущем.

Информация о судебных разбирательствах

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Агентство не имеет судебных разбирательств.

Непрерывность деятельности предприятия.

Агентство по привлечению инвестиций будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Активы и обязательства учитываются на том основании, что Агентство по привлечению инвестиций сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Информация о затратах на энергетические ресурсы

Агентство по привлечению инвестиций располагается в арендованных помещениях, в соответствии с договором аренды нежилых помещений № 1 от 30.01.2023 г. в обязанности арендатора входит:

- затраты по коммунальным платежам: теплоснабжение, водоснабжение, водоотведение, электроэнергия, вывоз мусора;

- уборка арендуемых помещений;

- техническое обслуживание и содержание здания, инженерных систем здания, лифтов, оборудования, в том числе систем вентиляции, кондиционирования, пожарной безопасности.

Информация об экологической деятельности организации

В соответствии со статьей 16 Федерального закона от 10.02.2002 N-7 ФЗ «Об охране окружающей среды» Плата за негативное воздействие на окружающую среду (далее - НВОС) взимается за следующие его виды:

1. выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными источниками;
2. сбросы загрязняющих веществ в водные объекты;
3. хранение, захоронение отходов производства и потребления (размещение отходов), в том числе складирование побочных продуктов производства, признанных отходами.

При осуществлении своей деятельности Агентство по привлечению инвестиций не оказывает негативного воздействия на окружающую среду, в связи с чем отсутствует необходимость оплаты за НВОС.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности за 2023г. отсутствовали.

Директор Ю.А. Приходько

Главный бухгалтер Е.В. Гончарова

26.01.2024