

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло			часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период			
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	
	5180	за 2020г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов			начислено амортизации	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	10 049	(6 625)	-	(752)	752	(810)	-	-	9 297	(6 683)
в том числе:												
Земельные участки	5201	за 2020г.	1 681	-	-	-	-	-	-	-	1 681	-
	5211	за 2019г.	1 681	-	-	-	-	-	-	-	1 681	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2020г.	588	-	-	-	-	-	-	-	588	-
	5212	за 2019г.	588	-	-	-	-	-	-	-	588	-
Транспортные средства	5203	за 2020г.	2 134	(1 328)	-	(752)	752	(461)	-	-	1 382	(1 037)
	5213	за 2019г.	3 466	(868)	-	(1 332)	-	(460)	-	-	2 134	(1 328)
Здания	5204	за 2020г.	5 500	(5 151)	-	-	-	(349)	-	-	5 500	(5 500)
	5214	за 2019г.	5 500	(4 451)	-	-	-	(700)	-	-	5 500	(5 151)
Прочие	5205	за 2020г.	146	(146)	-	-	-	-	-	-	46	(146)
	5215	за 2019г.	314	(314)	-	(168)	168	-	-	-	146	(146)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	25 971	(5 100)	140 356	(138 411)	1 655	(4 830)	-	-	27 916	(8 275)
	5230	за 2019г.	26 646	(17 768)	130 634	(131 309)	20 890	(8 222)	-	-	25 971	(5 100)
в том числе:												
Транспортные средства	5221	за 2020г.	3 961	(1 645)	69 931	(68 630)	987	(1 380)	-	-	5 262	(2 038)
	5231	за 2019г.	11 692	(6 009)	70 464	(78 195)	7 164	(2 800)	-	-	3 961	(1 645)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5222	за 2020г.	22 010	(3 455)	70 425	(69 781)	668	(3 450)	-	-	22 654	(6 237)
	5232	за 2019г.	14 954	(11 759)	60 170	(53 114)	13 726	(5 422)	-	-	22 010	(3 455)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	372	146 977	-	(140 356)	6 993
	5250	за 2019г.	-	131 006	-	(130 634)	372
в том числе:							
	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	19 641	20 871	8 878
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	323 444	268 512	325 158
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	550	750	750
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зайог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	80 095	-	-	(20)	-	-	-	80 075	-
	5311	за 2019г.	80 737	-	-	(642)	-	-	-	80 095	-
в том числе: Займы	5302	за 2020г.	20	-	-	(20)	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	612	-	-	(592)	-	-	-	20	-
Пли	5303	за 2020г.	80 075	-	-	-	-	-	-	80 075	-
	5313	за 2019г.	80 125	-	-	(50)	-	-	-	80 075	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	3 000	(3 000)	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	814	-	-	(814)	-	-	-	-	-
в том числе: Займы	5306	за 2020г.	-	-	3 000	(3 000)	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	814	-	-	(814)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	80 095	-	3 000	(3 020)	-	-	-	80 075	-
	5310	за 2019г.	81 551	-	-	(1 456)	-	-	-	80 095	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2020г.	993	-	94 039	(94 039)	-	-	X	992	-	
	5420	за 2019г.	992	-	116 678	(116 677)	-	-	X	993	-	
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	1	-	480	(480)	-	-	1	-	-	
	5421	за 2019г.	-	-	556	(556)	-	-	-	1	-	
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	992	-	-	-	-	-	-	992	-	
	5423	за 2019г.	992	-	-	-	-	-	-	992	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	93 559	(93 559)	-	-	-	-	-	
	5425	за 2019г.	-	-	116 122	(116 122)	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5507	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5527	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
					поступление			выбыло						
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнитель- ным Долгам	в результате хозяйственных операций (сумма Долга по сделке, операций)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва	перевод из Долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнитель- ным Долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	19 132	-	3 130	819	(3 854)	-	-	-	-	-	19 227	-
	5530	за 2019г.	59 064	-	8 519	251	(45 702)	-	-	-	-	-	19 132	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	9 157	-	384	3	(2 119)	-	-	-	-	-	7 425	-
Авансы выданные	5531	за 2019г.	9 714	-	4 049	251	(4 857)	-	-	-	-	-	9 157	-
	5512	за 2020г.	2 218	-	1 947	-	(1 709)	-	-	-	-	-	2 456	-
Прочая	5532	за 2019г.	40 162	-	2 031	-	(39 975)	-	-	-	-	-	2 218	-
	5513	за 2020г.	7 757	-	799	816	(26)	-	-	-	-	-	9 346	-
	5533	за 2019г.	6 188	-	2 439	-	(870)	-	-	-	-	-	7 757	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	19 132	-	3 130	819	(3 854)	-	-	X	X	X	19 227	-
	5520	за 2019г.	59 064	-	8 519	251	(45 702)	-	-	X	X	X	19 132	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
авансовых платежей, предоплат	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	76 478	95 199
Расходы на оплату труда	5620	8 738	8 555
Отчисления на социальные нужды	5630	2 548	2 502
Амортизация	5640	5 639	9 382
Прочие затраты	5650	4 013	4 401
Итого по элементам	5660	97 416	120 039
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	97 416	120 039

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	583	1 562	(1 259)	(450)	436
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
в том числе:					
	за 2020г.	5910	-	-	-
	за 2019г.	5920	-	-	-
	за 2020г.	5911	-	-	-
	за 2019г.	5921	-	-	-

Фонд поддержки малого и среднего бизнеса «Совместное развитие»

Юр. адрес: 195197, Санкт-Петербург, Кондратьевский пр-кт, дом 18-20, корпус Лит А, пом. 13Н
Факт. адрес: 191123, Санкт-Петербург, Воскресенская наб., д. 6-8, офис 264
тел./факс: 275-29-66, тел. 275-29-67, 275-92-36
E-mail: fond1992@sp.ru

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности
Фонд "Совместное развитие" за 2020

N п/п	Информация об организации	
1	Полное наименование	Фонд поддержки малого и среднего бизнеса "Совместное развитие"
2	Сокращенное наименование	Фонд ""Совместное развитие"
3	Место нахождения	195197, Санкт-Петербург г, Кондратьевский пр-кт, дом № 18-20, корпус Лит А, Пом. 13Н
4	Исполнительный директор	Батурина Елена Геннадьевна
5	Главный бухгалтер	Миллер Светлана Борисовна
6	Регистрационный номер (ОГРН)	1027809233605
7	Дата регистрации	31.03.1992г.
8	Наименование регистрирующего органа	Регистрационной палатой мэрии Санкт-Петербурга решением №445
9	Код ИНН/КПП	7825680230/780401001
10	Постановка на учет по месту нахождения юридического лица	МИФНС № 18 по Санкт-Петербургу
11	Основные виды деятельности	Финансовый лизинг

Состав участников Фонда

Попечительский Совет:

Пуляевский Д.В., Маланичева М.Б., Тихомирова Е.М., Масевич Б.Н., Шаров С.В..

Совет Фонда:

Председатель Совета - Антонов В.А.,

Члены Совета - Скурихин В.А., Журавлева Ж.Ю., Шушков В.И., Пуляевский Д.В., Птушкин Ю.В., Тишков П.И., Батурина Е.Г..

Устав Фонда зарегистрирован 04.02.2006г. МИФНС России №15 по Санкт-Петербургу

Высший орган управления Фондом: Совет Фонда

Единоличный исполнительный орган: Исполнительный директор

Сведения о праве собственности на недвижимое имущество

Недвижимое имущество, принадлежащее ему на праве собственности, отсутствует.

Сведения о праве собственности и аренды земли

Фонд является собственником земельного участка общей площадью 66 100 кв.м., адрес (местоположение) объекта: Ленинградская обл., Выборгский район, МО «Советское городское поселение», пос. Черничное.

Сведения об аренде недвижимого имущества

Помещение по адресу: 195197, Санкт-Петербург, Кондратьевский пр-кт, дом № 18-20, корпус Лит А, Пом. 13Н. Договор аренды № 4636 от 20.02.20г.

Товарные знаки, лицензии, членство в саморегулируемых организациях

Деятельность не лицензируется Товарные знаки отсутствуют.

Организацией открыты следующие банковские счета:

<i>Банк</i>	<i>Реквизиты банка</i>	<i>счет</i>	<i>№ счета</i>
АО "АБ "РОССИЯ"		Расчетный	40703810900000000128
ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"		Расчетный	40703810690320000005
АО "МСП БАНК"		Расчетный	40703810600220125080
ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"		Спец. счет	40703810490320000072
САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ РФ ОАО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"		Расчетный	40703810135000000017
ПАО "ЗАПСИБКОМБАНК"		Расчетный	40701810500410000016
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК		Расчетный	40701810255000000298
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)		Расчетный	40701810900000000071

Информация о филиалах и обособленных подразделениях

<i>Наименование обособленного подразделения</i>	"ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ-ФЕРМЕРАМ, САДОВОДАМ И ЛПХ"
<i>Местонахождение</i>	188330, Ленинградская обл, Гатчинский р-н, Сиверский пгт, Заводская ул, дом № 1 Лит. А

Численность работников

Численность работников на 31.12.2020 г. составляет 9 человек.

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством фонда в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерской отчетности несет руководство фонда.

За ведение бухгалтерского учета отвечает главный бухгалтер.

Фондом применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основании типового плана счетов, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 31.10.2000 г. № 94н, который содержит синтетические и аналитические счета,

необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.

Основные элементы учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета

Организация использует право списания объектов основных средств стоимостью не более 40 000 за единицу (малоценных объектов) и учитывает на счете 10 «Материалы». Материально-производственные запасы принимаются по фактической себестоимости. В качестве метода списания в производство и ином выбытии материально- производственных запасов выбран метод по средней себестоимости. Сроки полезного использования основных средств (в том числе учтенных в качестве доходных вложений в материальные ценности) определяются организацией самостоятельно по каждому объекту основных средств постоянно действующей комиссией, исходя из срока полезного использования, установленного для соответствующей амортизационной группы.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной в соответствии со сроком полезного использования.

Инвентаризация имущества и обязательств производится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. Оценку имущества и обязательств производится по фактическим затратам на их приобретение.

Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы. Проведение переоценки основных средств не предусмотрено. Для учета затрат на производство и реализацию организация применяет счета: 20 "Основное производство", 26 «Общехозяйственные расходы».

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются напрямую в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете на счете 97 "Расходы будущих периодов" и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся (равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся) и отражаются в балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы»

Организация учитывает кредиты и займы, полученные на срок не более 12 месяцев, на счете 66 "Расчеты по краткосрочным кредитам и займам" и отражаются в балансе Краткосрочные обязательства по строке 1510 «Заемные средства».

Кредиты и займы, полученные на срок более 12 месяцев, учитываются на счете 67 "Расчеты по долгосрочным кредитам и займам". Кредиты и займы, учтенные в составе долгосрочных, переводу в состав краткосрочных кредитов и займов не подлежит, и отражаются как долгосрочные до истечения срока возврата долга в соответствии с условиями договора и отражаются в балансе как Долгосрочные обязательства по строке 1410 «Заемные средства». Проценты по кредитам отражаются по строке баланса 1510. Комиссии по кредитам учитываются в составе прочих расходов.

Займы выданные на срок более года учитываются на сч. 58 «Финансовые вложения» отражаются в составе внеоборотных активов по строке 1170 «Финансовые вложения». Займы выданные на срок менее года учитываются на сч. 58 «Финансовые вложения» отражаются в составе оборотных активов по строке 1240 «Финансовые вложения».

Стоимость финансовых вложений сроком погашения до 3 месяцев относятся к денежным эквивалентам и отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», полученные проценты по вкладу учитываются как прочие доходы на сч. 91.01 «Прочие доходы и расходы»

Лизинговое имущество учитывается на балансе лизингополучателя. Имущество, предназначенное для сдачи в аренду по договору лизинга в сумме всех затрат, связанных с его приобретением, приходится по Д-т сч. 03 «Доходные вложения в материальные ценности». Фактическая стоимость лизингового имущества формируется на общих основаниях учета приобретения основных средств. Д-т сч. 03, К-т сч. 08. При передачи лизингового имущества, имущество учитывается в Д-т сч. 97 «Расходы будущих периодов», где отражается общая сумма лизинговых платежей согласно договора лизинга в корреспонденции с К-том сч. 03 «Доходные вложения в материальные ценности» (на стоимость лизингового имущества) и отражаются в балансе «Прочие внеоборотные активы» 1190. При этом принимаем указанное имущество

учитывается на забалансовый счет 011 «Основные средства, сданные в аренду». В течение срока лизинга расходы, связанные с приобретением предмета лизинга, учтенные на счете 97, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности и относятся на счет 20 «Основное производство», и признаются в качестве расходов в тех отчетных периодах, в которых в соответствии договора предусмотрены лизинговые платежи. При этом указанные расходы учитываются в сумме, пропорциональной сумме лизинговых платежей.

Формируются проводки: Д-т 62 К-т 90; Д-т 20 К-т 97.

При учете лизингового имущества на балансе лизингодателя, амортизация объектов основных средств и доходных вложений производится способом по сумме чисел срока полезного использования, исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной в соответствии со сроком полезного использования учтенного до 01.01.2018г. и линейным способом с 01.01.2018года.

К прямым расходам в бухгалтерском учете относятся: расходы на оплату труда, расходы на обязательное пенсионное страхование и на страховые взносы, а также отчисления на травматизм с расходов на оплату труда, сумма начисленной амортизации по основным средствам.

Основные финансовые показатели

<i>Показатель</i>	тыс. руб.	
	<i>Сумма за отчетный год(на 31.12.2020г.)</i>	<i>Сумма за предыдущий отчетный год (на 31.12.2019г)</i>
Выручка от реализации товаров (работ, услуг)	111 517	140375
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(93 559)	(116122)
Прибыль от продаж	17 958	20336
Прибыль до налогообложения	1 996	2187
Дебиторская задолженность на	19 227	15302
Кредиторская задолженность на	35 942	18024

Показатель рентабельности продаж за 2020г. -16,10%.

Общая рентабельность финансово-хозяйственной деятельности организации за 2020г. - 1,79%.

Сведения об основных покупателях и заказчиках (доля более 8-10%)

Открытое акционерное общество "Выборгтеплоэнерго", ООО ООО "Эко-Точка", ООО «ГТМ-теплосервис», МУП "МгаКомСервис, ООО "Энерго-Ресурс".

Сведения об основных поставщиках и подрядчиках (доля более 8-10%)

ООО "АГРОТЕХСНАБЖЕНИЕ ООО "АЛЛЕС РАЗВИТИЕ" ", ООО ТК "Грузсервис", ООО "Опора", ООО "СКАНИЯ - РУСЬ", ООО "СТАНКОЗАВОД "ТБС".

Информация о займах и кредитах

№ п/п	Наименование заимодавца (кредитора)	Остаток на 31.12.2020г., тыс. руб.	Процентная ставка (% годовой)	Сроки погашения
1	АО "МСП БАНК"	48011	10,5%	2-7 лет
2	ПАО "Банк "Санкт-Петербург"	64326	от 9% до 14,75	2-5 лет
3	ООО «Ленобллизинг»	30778	1%	1-11 лет
4	Фонд "Фонд поддержки предпринимательства и промышленности Ленинградской области, микрокредитная компания"	2891	От 4,5% до 7,75%	3 года
5	С-З БАНК ПАО СБЕРБАНК	13117	10,5%	1-3 года
6	ПАО " Западно-Сибирский коммерческий банк"	5002	12%	3 года
7	Физ лица	29213	от 12% до 22%	1-5 лет

Дивиденды

В 2020 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Информация на забалансовых счетах

На счете 011 «Основные средства, сданные в аренду» учитывается стоимость имущества в разрезе лизингополучателей .

На счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» учитывается списанная дебиторская задолженность по сроку давности.

На счете 001 «Арендованные основные средства» учитывается взятое в аренду имущество.

Формирование резервов

При наличии возможно допустимых рисков, к договорам лизинга заключаются договора залога или поручительства в качестве обеспечения мер по использованию лизингополучателями своих обязательств по оплате лизинговых платежей. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2020г. не создавался. По результатам анализа состава дебиторской задолженности и оценки вероятности погашения долгов нами сделан вывод, что сомнительные дебиторские задолженности, которые с высокой степенью вероятности не будут погашены в ближайшие сроки, отсутствуют.

Резерв по отпускам на 31.12.2020г. составил 436 тыс. рублей.

Оценочные обязательства в бухгалтерском балансе отражены в разделе краткосрочные обязательства по строке 1540 «Оценочные обязательства»

Информация о связанных сторонах

Связанные стороны (наименование, ФИО)	Правовой статус	Характер взаимоотношений	Сумма, тыс. руб.
ООО «Ленобллизинг»	Дочерняя компания	100% долей Уставного капитала	80 015
	Заимодавец	Договоры займа	30 778
Антонов В.А.	Председатель Совета Фонда	Трудовые отношения	Согласно трудовому договору
	Лицо, отвечающее за корпоративное управление	-	-

Шаров С.В.	Член Попечительского совет		-
Пуляевский Д.В.	Член Попечительского совет	-	-
Масевич Б.Н.	Член Попечительского совет	-	-
Маланичева М.Б.	Член Попечительского совет		
Тихомирова Е.М.	Член Попечительского совет	-	-
Батурина Е.Г.	Исполнительный директор	Трудовые отношения Единоличный исполнительный орган	Согласно трудовому договору
	Член Совета Фонда	-	-
	Заимодавец	Договоры займа	1 191
Скурихин В.А.	Член Совета Фонда	-	-
Журавлева Ж. Ю.	Член Совета Фонда	-	-
Шушков В.И.	Член Совета Фонда	-	-
Птушкин Ю.В.	Член Совета Фонда	-	-
Тишков П.И.	Член Совета Фонда	-	-
Пуляевский Д.В.	Член Совета Фонда	-	-

Информация о корпоративном управлении

За корпоративное управление отвечает Председатель Совета Фонда Антонов В.А.

Информация о составе управленческого персонала и вознаграждения

Состав высшего управленческого персонала:

Исполнительный директор	Батурина Елена Геннадьевна
Председатель Совета Фонда	Антонов Владимир Александрович
Главный бухгалтер	Миллер Светлана Борисовна

За 2020 год высшему управленческому составу выплачено:

Зарплата в сумме 3684,7 тыс. рублей, том числе премии 684 тыс.рублей.

Страховые взносы в сумме 954,4 тыс.рублей.

Информация по налогу на прибыль

Применяется ставка налога на прибыль 20%, в том числе 3% в федеральный бюджет и 17% в региональный.

В результате финансовой деятельности в бухгалтерском учете получена прибыль до налогообложения в размере 1 996 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль составил 399(1996*20%) тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль составил 300 тыс. руб., в том числе:

- изменение отложенного налогового актива составило 172 тыс. руб.(ОНА состоит из резерва на отпуск и движение по основным средствам)

-изменение отложенных налоговых обязательств составило 128 тыс. руб.(ОНО состоит из начисленной амортизации)

Постоянный налоговый расход 593 тыс.руб.

Налог на прибыль за 2020г. составил 692 тыс. руб. (399 + 593-300)

При расчете доли прибыли по обособленным подразделениям используются удельный вес среднесписочной численности работников обособленных подразделений, находящихся на территории субъекта Российской Федерации, за отчетный (налоговый) период и остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения.

Раскрытие информации при формировании «Отчета о движении денежных средств»

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в Отчете показаны без косвенных налогов (НДС).

Денежный поток, относящийся к НДС, показан в свернутом виде и отражен по строке 4129 в сумме 2889,3.

Согласно приложению к Письму Минфина России от 22.01.2016г. № 07-04-09/2355 суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражаются в указанном отчете в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по группе статей "в связи с оплатой труда работников".

Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, то есть факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Оценка непрерывности деятельности

Руководство Фонда непрерывно проводит оценку финансовых показателей в условиях распространения коронавирусной инфекции COVID-19 и влияния ее последствий на бухгалтерскую отчетность организации. Мы считаем, что COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем. Организация не выявила существенную неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности Общества за 2020 год.

Информация о сегментах

В Фонде не выделены сегменты части деятельности организации, так как Фонд имеет единую хозяйственную структуру, и не распределяет финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности.



Батурина Е.Г.