

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах и отчету о целевом использовании средств за 2020г.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

Фонд содействия развитию системы кредитования "А-Сервис 1" (далее –«Фонд») зарегистрирован 13.09.2018 г. Основной государственной регистрационный номер – 1187700016492, код ОКПО 32932567, ИНН 7743274290, КПП 774301001. Юридический адрес: Российская Федерация, 125171, г. Москва, Ленинградское шоссе, д. 16А, строение 1, этаж 8, комната 25.

Фонд является некоммерческой организацией, созданной в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «О некоммерческих организациях» от 12.01.1996 г. № 7-ФЗ и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, в целях содействия развитию системы кредитования, в том числе ипотечного жилищного кредитования, системы рефинансирования ипотечных жилищных кредитов, займов и иных обязательств, в том числе по договорам лизинга и договорам аренды, и рынка ипотечных ценных бумаг и ценных бумаг, обеспеченных залогом денежных требований, развитию унифицированной системы рефинансирования ипотечных жилищных кредитов, кредитов и займов.

Предметом деятельности Фонда является:

- содействие в разработке методик, схем и принципов осуществления кредитования, в том числе ипотечного жилищного кредитования, а также реструктуризации ипотечных жилищных кредитов и иных кредитов и займов;

- содействие в разработке изменений законодательства, способствующих развитию системы ипотечного жилищного кредитования, а также системы рефинансирования ипотечных жилищных кредитов и рынка ипотечных ценных бумаг, а также ценных бумаг, обеспеченных залогом денежных требований;

- участие в выстраивании структуры сделок по выпуску и размещению ипотечных ценных бумаг, ценных бумаг, обеспеченных залогом денежных требований.

Высшим органом управления Фонда является Президиум Фонда. Единоличным исполнительным органом является Председатель Фонда.

Органом контроля за деятельностью Фонда, использования средств и соблюдения законодательства является Попечительский совет Фонда.

2. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Ответственность за организацию ведения бухгалтерского учета и хранения бухгалтерской документации Фонда несет Председатель Фонда.

Внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда осуществляет Председатель Фонда.

Организация учета средств целевого финансирования.

Информация о средствах целевого финансирования отражается организацией на счете 86.02 "Целевое финансирование".

Средства целевого назначения, полученные в качестве источников финансирования уставной деятельности, отражаются по кредиту счета 86.02 "Целевое финансирование" в корреспонденции со счетом 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами"

Использование средств целевого финансирования отражается по дебету счета 86.02 "Целевое финансирование".

Организация учета вложений в уставной капитал.

Фонд имеет право участвовать (приобретать доли) в уставном капитале Ипотечных агентов и Специализированных финансовых обществ (далее - специализированных лиц).

Учет вкладов в уставный капитал специализированных лиц осуществляется по дебету 58.01.2 "Доля в уставном капитале", в учете Фонда перечисление денежных средств в оплату уставного капитала специализированных лиц отражается по Дт 76.05.1 "Расчеты по вкладам в УК иных организаций" счета.

Затраты, относящиеся к некоммерческой деятельности.

Затраты, относящиеся к некоммерческой деятельности, в т. ч. расходы аудиторские, нотариальные и прочие услуги, отражаются в учете через Дт 26 счета (Общехозяйственные расходы). Погашение затрат за счет выделенного целевого финансирования осуществляется корреспонденцией Дт 86.02 Кт 26.

3. БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, предусмотренных Федеральным Законом «О бухгалтерском учёте» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (далее – ПБУ 4/99) и другими соответствующими нормативными актами.

Бухгалтерский баланс

Раздел III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ

3.1 По строке **1320** «Целевой капитал» на 31.12.2020 г. и на 31.12.2019 г. отражено имущество Фонда, утвержденное в соответствии с Протоколом №1 общего собрания учредителей Фонда от 18.06.2018г., в размере 10 тыс.рублей.

3.2 По строке **1350** «Целевые средства» на 31.12.2020 г. отражен непокрытый убыток Фонда в размере 10 тыс. рублей. (на 31.12.2019 г. - 10 тыс. рублей.)

Отчет о финансовых результатах

3.3 По строке **2350** «Прочие расходы» за 2020 г. показатель отсутствует (на 31.12.2019 г. - 10 тыс. рублей.), в том числе:

Статья расхода	За 2020 г., тыс. руб.	За 2019 г., тыс. руб.
Расходы на услуги банков	0	10

Отчет о целевом использовании средств

3.4 По строке **6200** за 2020 г. показатель отсутствует (на 31.12.2019г. отражена сумма поступления денежных средств по взносу имущества Фонда в размере 10 тыс.рублей, в соответствии с Протоколом №1 общего собрания учредителей Фонда от 18.06.2018г.)

3.5 По строке **6300** за 2020 г. показатель отсутствует (на 31.12.2019г. отражена сумма израсходованных денежных средств, полученных в рамках взноса учредителей в имущество Фонда, в размере 10 тыс.рублей, в т.ч.:

Статья расхода	За 2020 г., тыс. руб.	За 2019 г., тыс. руб.
Расходы на услуги банков	0	10

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

На 31.12.2020г.:

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Фонда:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций
1.	Песу Юсси Самули	Должность: Председатель Президиума фонда гражданство: Финляндия	является единоличным исполнительным органом Фонда	13.09.2018	протокол № 1 общего собрания учредителей фонда от 18.06.2018	-	-
		Член Президиума Фонда содействия развития системы кредитования «А-Сервис 1» гражданство: Финляндия	является членом президиума Фонда содействия развития системы кредитования «А-Сервис 1»	18.06.2018	протокол № 1 общего собрания учредителей фонда от 18.06.2018	-	-
2.	Годяев Геннадий Георгиевич	Должность: Член Попечительского совета Фонда Гражданство: Россия	является членом Попечительского совета Фонда содействия развития системы кредитования «А-Сервис 1»	08.11.2019	протокол № 4 заседания Президиума фонда от 08.11.2019	-	-
3.	Белая Оксана Юрьевна	Должность: Член Попечительского совета Фонда Гражданство: Россия	является членом (Председателем) Попечительского совета Фонда содействия развития системы кредитования «А-Сервис 1»	19.12.2019	протокол № 5 заседания Президиума фонда от 19.12.2019	-	-

В течение 2020 года Фонд не осуществлял операции со связанными сторонами.

На 31.12.2019 г.:

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Фонда:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций
4.	Песу Юсси Самули	Должность: Председатель Президиума фонда гражданство: Финляндия	является единоличным исполнительным органом Фонда	13.09.2018	протокол № 1 общего собрания учредителей фонда от 18.06.2018	-	-
		Член Президиума Фонда содействия развития системы кредитования «А-Сервис 1» гражданство: Финляндия	является членом президиума Фонда содействия развития системы кредитования «А-Сервис 1»	18.06.2018	протокол № 1 общего собрания учредителей фонда от 18.06.2018	-	-
5.	Годяев Геннадий Георгиевич	Должность: Член Попечительского совета Фонда Гражданство: Россия	является членом Попечительского совета Фонда содействия развития системы кредитования «А-Сервис 1»	08.11.2019	протокол № 4 заседания Президиума фонда от 08.11.2019	-	-
6.	Белая Оксана Юрьевна	Должность: Член Попечительского совета Фонда Гражданство: Россия	является членом (Председателем) Попечительского совета Фонда содействия развития системы кредитования «А-Сервис 1»	19.12.2019	протокол № 5 заседания Президиума фонда от 19.12.2019	-	-

В течение 2019 года Фонд не осуществлял операции со связанными сторонами.

