ПОЯСНЕНИЯ

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

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

Фонд содействия развитию системы кредитования "Базис-1" (далее – «Фонд») зарегистрирован 28.05.2019 г. Основной государственный регистрационный номер – 1197700007922, код ОКПО 39739193, ИНН 9705132450, КПП 770501001.
Юридический адрес: Российская Федерация, 115035, г. Москва, Садовническая набережная, дом 75, этаж 4, помещение XV, комната 61.

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.

Среднесписочная численность Фонда составляет 0 (ноль) человек.

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 учете» 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

Активы баланса

3.1 По строке **1170** «Финансовые вложения» на 31.12.2020 г. отражена сумма 10 тыс.рублей, являющаяся размером доли в уставном капитале ООО «СФО» Социального развития» (далее – «Общество»), на основании Решения единственного учредителя №1 Общества от 24.12.2019г. (на 31.12.2019 г.

Фонд приводит информацию о движении финансовых вложений за 2020г.:

Финансовые вложения на 01.01.2020 г., тыс. рублей	Поступило финансовых вложений за 2020 г., тыс. рублей	Выбыло финансовых вложений за 2020 г., тыс. рублей	Финансовые вложения на 31.12.2020 г, тыс. рублей
10	0	0	10

Пассивы баланса

3.2 По строке **1360** «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» на 31.12.2020 г. (на 31.12.2019 г. – отсутствует) отражена сумма использованного целевого финансирования, для участия в уставном капитале Общества.

3.3 По строке **1520** «Кредиторская задолженность» на 31.12.2020 г. показатель отсутствует.

По строке **1520** «Кредиторская задолженность» на 31.12.2019 г. отражена кредиторская задолженность Фонда по оплате доли в уставном капитале Общества в размере 10 тыс.рублей.

В отчете о финансовых результатах за период январь-декабрь 2020 г. и за период с 28.05.2019 по Декабрь 2019 г. показатели отсутствуют.

Отчет о целевом использовании денежных средств

3.4 По строке **6200** «Всего поступило средств» за январь-декабрь 2020 г. отражена сумма поступления денежных средств в рамках добровольного взноса в имущество Фонда, в размере 16 тыс.рублей.
(за период с 28.05.2019 по Декабрь 2019 г. отражена сумма поступления денежных средств в рамках добровольного взноса в имущество Фонда, в размере 6 тыс.рублей.)

3.5 По строке **6300** «Всего использовано средств» за январь-декабрь 2020 г. отражена сумма израсходованных денежных средств, полученных в рамках добровольного взноса в имущество Фонда, в размере 16 тыс.рублей, в т.ч.:

Статья расхода	**Сумма за 2020 г., в тыс. руб.**
Расходы на использование системы Контур.Экстерн	6
Взнос в уставный капитал Общества	10
Итого	**16**

По строке **6300** «Всего использовано средств» за период с 28.05.2019 по Декабрь 2019 г. отражена сумма израсходованных денежных средств, полученных в рамках добровольного взноса в имущество Фонда, в размере 6 тыс.рублей, в т.ч.:

Статья расхода	**Сумма за 2019 г., в тыс. руб.**
Расходы на использование системы Контур.Экстерн	6
Итого	**6**

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

На 31.12.2020 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
1.	Пожарская Виктория Анатольевна	Председатель Президиума Фонда, гражданство: Россия	оказывает значительное влияние, является председателем высшего коллегиального органа Фонда	13.05.2019	протокол № 1 общего собрания учредителей Фонда от 13.05.2019	-	-
2.	Голикова Анна Валерьевна	Председатель Фонда, гражданство: Россия	оказывает значительное влияние, является ЕИО Фонда	13.05.2019	протокол № 1 общего собрания учредителей Фонда от 13.05.2019	-	получение добровольного имущ. взноса
		Член Президиума Фонда	оказывает значительное влияние, входит в состав высшего коллегиального органа Фонда	13.05.2019	протокол № 1 общего собрания учредителей Фонда от 13.05.2019	-	-

Перечень субъектов, на которые Фонд оказывает влияние, либо контролируемых Фондом

№ 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.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Социального развития»	Российская Федерация, 115035, г. Москва, Садовническая набережная, дом 75, этаж 4, помещение XV, комната 62	Фонд содействия развития системы кредитования «Базис1» является единственным участником ООО «СФО «Социального развития»	19.12.2019г.	Протокол № 1 заседания Президиума от 19.12.2019г. о создании ООО «СФО «Социального развития»	100	внесение уставного капитала

В течение 2020 года Фонд осуществлял операции со следующими связанными сторонами:

1. Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Социального развития» в виде внесения уставного капитала в размере 10 тыс. руб. 30.01.2020г.

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
1.	Пожарская Виктория Анатольевна	Председатель Президиума Фонда, гражданство: Россия	оказывает значительное влияние, является председателем высшего коллегиального органа Фонда	13.05.2019	протокол № 1 общего собрания учредителей Фонда от 13.05.2019	-	-
2.	Голикова Анна Валерьевна	Председатель Фонда, гражданство: Россия	оказывает значительное влияние, является ЕИО Фонда	13.05.2019	протокол № 1 общего собрания учредителей Фонда от 13.05.2019	-	-
		Член Президиума Фонда	оказывает значительное влияние, входит в состав высшего коллегиального органа Фонда	13.05.2019	протокол № 1 общего собрания учредителей Фонда от 13.05.2019	-	-

Перечень субъектов, на которые Фонд оказывает влияние, либо контролируемых Фондом

№ 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
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное финансовое общество «Социального развития»	Российская Федерация, 115035, г. Москва, Садовническая набережная, дом 75, этаж 4, помещение XV, комната 62	Фонд содействия развития системы кредитования «Базис1» является единственным участником ООО «СФО «Социального развития»	19.12.2019г.	Протокол № 1 заседания Президиума от 19.12.2019г. о создании ООО «СФО «Социального развития»	100	-

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

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

У Фонда отсутствует информация о фактах хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на положение Фонда и имевшее место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

6. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

У Фонда отсутствует намерение прекратить деятельность организации или существенно её сократить.

Фонду не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали осуществлению его деятельности в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения или неопределенность в его способности осуществлять свою деятельность непрерывно.

В связи с развитием пандемии коронавируса (COVID-19) в Российской Федерации в марте 2020 года были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень деловой активности. Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции согласно Постановлению Правительства РФ от 3 апреля 2020 г. № 434 и, несмотря на сложившуюся ситуацию, продолжает свою деятельность.
Ввиду неопределенности и продолжительности событий, Фонд не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение в будущем. В настоящее время Фонд внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.
Руководство Фонда считает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Фонда. Указанные выше события не влияют на способность Фонда продолжать непрерывно свою деятельность. Не существует событий после отчетной даты в бухгалтерской отчетности, которые было бы необходимо раскрыть в связи с указанными выше событиями.

Подпись: _____

Ф.И.О.: Голикова Анна Валерьевна
Должность: Председатель Фонда
Дата: 11.02.2021г.