

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.**

Организация ШВЕЙЦАРСКИЙ ФОНД ПОДДЕРЖКИ ЭКОНОМИЧЕСКИХ РЕФОРМ "КАЛУГА"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Деятельность по предоставлению денежных ссуд под залог недвижимого имущества

Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды/Частная

собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 248000, Калужская обл, г.Калуга, ул.Глиханова, д.78А, 3

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710001
по ОКПО	35314083
ИНН	4027022979
по ОКВЭД 2	64.92.3
по ОКПФ / ОКФС	88 16
по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)

индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2020 г. ³	На 31 декабря 20 19 г. ⁴	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	20 856	19 700	10 664
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	3 347
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	20 856	19 700	14 011
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	462	469	347
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 125	530	361
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	62 500	60 810	51 440
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	68	11	1 736
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	64 155	61 820	53 884
	БАЛАНС	1600	85 011	81 520	67 895

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2020 г. ³	На 31 декабря 2019 г. ⁴	На 31 декабря 2018 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ ⁶				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	64 037	70 515	57 086
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	20 843	10 553	10 646
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	84 880	81 068	67 732
	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	61	343	55
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	70	109	108
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	131	452	163
	БАЛАНС	1700	85 011	81 520	67 895

Руководитель

Короткова Е.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 26 " февраля 2021 г.

ИНН 4027022979
ОГРН 1024001187099

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заявлению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за 2020 г.

		Форма по ОКУД	Коды
		Дата (число, месяц, год)	0710002
Организация <u>ШВЕЙЦАРСКИЙ ФОНД ПОДДЕРЖКИ ЭКОНОМИЧЕСКИХ РЕФОРМ "КАЛУГА"</u>	по ОКПО		35314083
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН		4027022979
Вид экономической Деятельность по предоставлению денежных ссуд под залог недвижимого имущества	по ОКВЭД 2		64.92.3
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Фонды/Частная</u>	по ОКОПФ / ОКФС		88 16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ		384

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2020 г. ³	За 2019 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	870	1 386
	Себестоимость продаж	2120	(829)	(1 089)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	41	297
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(23)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	18	297
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	230
	Проценты к получению	2320	2 621	3 980
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	4 696	18 623
	Прочие расходы	2350	(803)	(5 111)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	6 532	18 019
	Налог на прибыль	2410	(129)	(618)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(129)	(618)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	6 403	17 401

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2020 г. ³	За 2019 г. ⁴
	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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	6 403	17 401
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Короткова, Е.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 26 " февраля 2021 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (не требующему Минюста Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об операциях с финансовыми активами, обязательствах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".



Отчет о целевом использовании средств
за 2020 г.

Организация <u>ШВЕЙЦАРСКИЙ ФОНД ПОДДЕРЖКИ ЭКОНОМИЧЕСКИХ РЕФОРМ "КАЛУГА"</u>	по ОКПО	35314083
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4027022979
Вид экономической деятельности <u>Деятельность по предоставлению денежных ссуд под залог недвижимого имущества</u>	по ОКВЭД 2	64.92.3
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Фонды/Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	88 16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384
Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	0710003

Пояснения ³	Наименование показателя	код НИ/стат	За 2020 г. ¹	За 2019 г. ²
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	61 381	57 086
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	6 403	17 401
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	6 403	17 401
	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	(2 371)	(3 972)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(1 054)	(1 317)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(752)	(1 878)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(-)	(-)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(344)	(297)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(-)	(-)
	прочие	6326	(221)	(480)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(-)	(9 134)
	Прочие	6350	(1 376)	(-)
	Всего использовано средств	6300	(3 747)	(13 106)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	64 037	61 381

Руководитель



" 26 " февраля 2021 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
3. Указывается номер соответствующего приложения. При этом информация о доходах и расходах, движении денежных средств раскрывается с учетом существенности применительно к составу показателей отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств соответственно, согласно приложениям № 1 и № 2 к настоящему приказу.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ, ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ
СРЕДСТВ**

**ШВЕЙЦАРСКОГО ФОНДА «КАЛУГА»
ЗА 2020 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1. Организация и виды деятельности.....	3
2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	4
3. Корректировка показателей бухгалтерской отчетности.....	4
4. Информация об учетной политике.....	4
5. Основные средства и незавершенное капитальное строительство.....	5
6. Запасы.....	7
7. Финансовые вложения.....	7
8. Денежные средства.....	10
9. Дебиторская и кредиторская задолженность.....	10
10. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.....	11
11. Налоговая задолженность.....	11
12. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.....	12
13. События, произошедшие после отчетной даты.....	14
14. Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.....	14
15. Операции со связанными сторонами.....	15
16. Информация по прекращаемой деятельности.....	17
17. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Фонда.....	17
18. Сопутствующая информация.....	17

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу, Отчету о финансовых результатах и Отчету о целевом использовании средств являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Швейцарского Фонда поддержки экономических реформ «Калуга» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию за которую она составлена, является «31» декабря 2020 года.

1. Организация и виды деятельности

1.1. Описание Фонда

Швейцарский Фонд поддержки экономических реформ «Калуга» (далее по тексту «Фонд») учрежден как Фонд «22» сентября 1994 года.

Место нахождения Фонда

248600, Калужская область, город Калуга, ул. Плеханова, д. 78А, 3.

Органы управления Фонда

Правление – высший коллегиальный орган Фонда,

Директор – единоличный исполнительный орган Фонда,

Попечительский Совет – надзорный орган Фонда.

В состав Правления по состоянию на отчетную дату входят:

Фамилия, имя, отчество	Основное место работы	Занимаемая должность	Дата избрания
Розанова Татьяна Геннадьевна	ООО «Центр поддержки и развития бизнеса»	Генеральный директор	23.12.2019 г
Рылов Олег Владимирович	ГОО «Объединение директоров предприятий г. Обнинск»	Исполнительный директор	23.12.2019 г
Солдатова Татьяна Борисовна	ООО аудиторская фирма «РАДЦЕ»	Директор	23.12.2019 г

В состав Единоличного исполнительного органа Фонда по состоянию на отчетную дату входит:

Место работы, должность	Фамилия, имя, отчество
Швейцарский Фонд «Калуга», Директор	Короткова Елена Викторовна

В состав Попечительского Совета по состоянию на отчетную дату входят:

Фамилия, имя, отчество	Основное место работы	Занимаемая должность	Дата избрания
Бермас Лидия Васильевна	Юридическая компания «А-Линия»	Генеральный директор	19.03.2020 г

Воробьева Оксана Владимировна	ОАО «Московский индустриальный банк» Калужское региональное управление	Заместитель управляющего по корпоративному бизнесу	19.03.2020 г
Девлетукаев Николай Алексеевич	ООО УЦ «Перспектива»	Директор	19.03.2020 г
Перевозчиков Сергей Викторович	Швейцарский фонд поддержки экономических реформ г. Воронеж	Член Правления	19.03.2020 г

1.2. Описание деятельности Фонда

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Фонда:

- предоставление денежных займов под залог недвижимого имущества,
- сдача в аренду собственных помещений Фонда.

По итогам работы за 2020 год среднесписочная численность работающих в Фонде, составляла 3 человека.

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Фонде ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда за 2020 г. подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

3. Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

Корректировка входящих остатков бухгалтерской отчетности за 2020 год

Корректировки входящих показателей бухгалтерской отчетности вследствие изменения учетной политики и исправления ошибок не производились ввиду отсутствия влияния данных факторов на входящие показатели бухгалтерской отчетности.

4. Информация об учетной политике

Учетная политика Фонда сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которая состоит в том, что активы и обязательства Фонда учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Фонда, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Фонда в 2020 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету об использовании целевых средств.

5. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

При определении состава и группировки основных средств Фонд применяет Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12.12.2014 № 2018-ст.

В составе основных средств учитывались активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

Объекты, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Фонде организован контроль над их движением.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости, за исключением основных средств, приобретенных до 2000 года и по которым начислялась амортизация.

По основным средствам, приобретенным после 2000 года, начисляется износ линейным способом.

По состоянию на 01.01.2020 г. износ основных средств, учитываемый на забалансовом счете, составляет в тыс. руб:

Остаток на 01.01.2020	Списан износ	Начислен износ	Остаток на 31.12.2020 г
3 073	112	165	3 126

Переоценка стоимости основных средств не производится.

Основные средства и капитальные вложения в объект недвижимости приобретенные за счет средств целевого финансирования, на начало периода составляют 19 687 тыс. руб., на конец отчетного периода – 20 843 тыс. руб. Средства, направленные на приобретение основных средств, отражены по строке 1360 бухгалтерского баланса «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества»..

Таблица 1
Информация об основных средствах (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	период	изменения за период								на конец периода	
		на начало периода		выбыло				рекасс между группами		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	переведено из группы	переведено в группу		
Основные средства и капитальные вложения всего	2020	19774	(75)	1377	220	-	-	-	-	20931	(75)
	2019	10738	(75)	9134	98	-	-	-	-	19774	(75)
Здания	2020	17915	-	1377	-	-	-	-	-	19292	-
	2019	8781	-	9134	-	-	-	-	-	17915	-
Машины, оборудование и транспортные средства	2020	1859	(75)	-	220	-	-	-	-	1639	(75)
	2019	1957	-	-	98	-	-	-	-	1859	-
в том числе: транспортные средства	2020	1288	-	-	-	-	-	-	-	1288	-
	2019	1288	-	-	-	-	-	-	-	1288	-
прочие виды основных средств всего	2020	571	(75)	-	220	-	-	-	-	351	(75)
	2019	669	(75)	-	98	-	-	-	-	571	(75)

6. Запасы

Материально-производственные запасы отражаются в учете по их фактической себестоимости.

Материально – производственные запасы списываются на затраты производства по средней себестоимости. Единицей учета материально – производственных запасов считается наименование запаса.

Имущество, отвечающее критериям основного средства и стоимостью до 40 000 рублей, отражается в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Программы для ПЭВМ: если срок их использования не ограничен договором, затраты на их приобретение списываются единовременно.

Резерв под обесценение материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием предпосылок согласно п.20 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов от 28.12.2001 №119н.

В залог запасы не передавались.

Информация о запасах (тыс. руб.)

Таблица 2

Запасы по видам	на 31.12.2020		на 31.12.2019		на 31.12.2018	
	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	Себест оимость	величина резерва под снижение стоимости
Всего	462	-	469	-	347	-
Сырье и материалы	462	-	469	-	347	-
Затраты в незавершенном производстве	-	X	-	X	-	X
Готовая продукция и товары	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы	-	-	-	-	-	-

7. Финансовые вложения

1. Паи, акции и доли в уставном капитале

Финансовых вложение в виде паев, акций, долей в уставном капитале нет.

II. Предоставленные долгосрочные и краткосрочные займы

Сумма займа в договоре определяется в рублях.

Если иные условия не установлены договором, то:

- датой предоставления займа считается дата списания средств банком со счета заимодавца;
- датой возврата займа считается дата поступления средств на счет или в кассу заимодавца.

Доходы, получаемые Фондом от предоставления за плату во временное пользование денежных средств, т.е. проценты по выданным займам, относятся к доходам от обычных видов деятельности и отражаются на счете 90 «Продажи».

Начисление процентов по выданным займам осуществляется:

- на определённую дату в соответствии с условиями договора (Графиком возврата займа и процентов);
- на последний день месяца, если плановый график закончился;
- по займам, истребование которых производится через суд, проценты начисляются по день подачи иска. За последующие периоды принимается специальное решение в зависимости от возможности взыскать эти проценты.

Для уточнения оценки активов создаются резервы на возможные потери по предоставленным займам. Расчет суммы резерва осуществляется в соответствии с «Положением о формировании резерва на возможные потери по ссудной задолженности», принятом в Фонде. Размер резерва корректируется в конце каждого квартала. Сумма резерва включается в состав прочих расходов Фонда.

Таблица 3

Информация о финансовых вложениях (тыс. руб.)

Финансовые вложения по видам	период	На начало периода 01.01.2020		Изменение за период								На конец периода 31.12.2020	
		первоначальная стоимость	резерв под обесценение ФВ	Поступило	Выбыло/погашено первоначальной стоимостью	Списано за счет резерва	Влияние курсовых разниц	Начисление резерва	Восстановление резерва	Рекласс по срокам погашения		первоначальная стоимость	резерв под обесценение ФВ
Финансовые вложения - всего:	2020	68 519	(7 709)	266 575	(268 438)	(87)		3 640			66 569	(4 069)	
	2019	60 990	(6 203)	581 177	(573 648)	-	-	1 899	-	-	68 519	(7 709)	
Долгосрочные финансовые вложения - всего:	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2019	6353	(3006)		(5 239)			1 892	(1 114)	1 114	0	0	
Пай, акции и доли УК	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2019	100	-	-	(100)	-	-	-	-	-	0	0	
Предоставленные долгосрочные займы	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2019	6 253	(3 006)	-	(5 139)	-	-	1 892	(1 114)	1 114	0	0	
Краткосрочные вложения - всего:	2020	68 519	(7 709)	266 575	(268 438)	(87)		3 640			66 569	(4 069)	
	2019	54637	(3197)	581 177	(568 409)			7	1 114	(1 114)	68519	(7 709)	
Предоставленные краткосрочные займы	2020	7 709	(7 709)		(3 553)	(87)		3 640			4 069	(4 069)	
	2019	3197	(3197)	6 920	(3 522)			7	1 114	(1 114)	7 709	(7 709)	
Депозитные вклады	2020	60 810		266 575	(264 885)						62 500		
	2019	51 440	-	574 257	(564 887)	-	-	-	-	-	60 810	-	

8. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражены средства Фонда на счетах в банках и в кассе.

Таблица 4

Информация о денежных средствах и их эквивалентах (тыс. руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на начало периода 01.01.2020	Сумма денежных средств на конец периода 31.12.2020
Денежные средства	11	68
в т. ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-
Денежные эквиваленты	-	-

9. Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Резерв по сомнительным долгам создавался по расчетам с другими организациями и физическими лицами с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Фонд не являлся получателем государственной помощи.

Таблица 5

Информация о дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Дебиторская задолженность по видам	период	остаток на начало периода	Резерв на начало периода	остаток на конец периода	Резерв на конец периода
Дебиторская задолженность	2020	2 260	(1 730)	2 847	(1 722)
	2019	2 011	(1 650)	2 260	(1 730)
Поставщики и подрядчики	2020	110	-	1 109	-
	2019	3	-	110	-
Задолженность бюджета и внебюджетных фондов	2020	84	(84)	85	(84)
	2019	84	(84)	84	(84)
Расчеты с заемщиками по процентам	2020	1 642	(1 642)	1 638	(1 638)
	2019	1 692	(1 563)	1 642	(1 642)
Прочие дебиторы	2020	424	(4)	15	-
	2019	232	(3)	424	(4)

Таблица 6

Информация о кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Кредиторская задолженность по видам	период	остаток на начало периода 01.01.2020	остаток на конец периода 31.12.2019
Кредиторская задолженность	2020	343	61
	2019	55	343
Долгосрочная кредиторская задолженность	2020	-	-
	2019	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	2020	343	61
	2019	55	343
Поставщики и подрядчики	2020	17	7
	2019	16	17
Задолженность перед работниками Фонда	2020	2	-
	2019	-	2
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	2020	324	54
	2019	39	324
Авансы полученные	2020	-	-
	2019	-	-
Прочие кредиторы	2020	-	-
	2019	-	-

10. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

За отчетный период активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют.

11. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Фонда отражены в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2020 году, составили:

- налог при применении УСН – 6%

Налог при применении УСН за 2020 год исчислен в размере 129 тыс. руб., за 2019 год – 618 тыс. руб.

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены в таблице:

Таблица 7

Расчеты с бюджетом (дебиторская задолженность) (тыс. руб.)

Дебиторская задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Всего:	84	84	84
УСН 6%	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам (налог на прибыль)	84	84	84
Задолженность государственных внебюджетных фондов	-	-	-

Таблица 8

Расчеты с бюджетом (кредиторская задолженность) (тыс. руб.)

Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Всего:	54	324	39
УСН 6%	52	85	37
Прочая кредиторская задолженность по налогам и сборам	2	2	2
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	237	-

12. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Формирование информации о расходах Фонда ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по субконто «Коммерческая деятельность», «Некоммерческая деятельность» и «Общие расходы».

К расходам по Коммерческой деятельности относятся суммы оплаты труда главного специалиста и отчислений с неё, расходы, связанные непосредственно с коммерческой деятельностью Фонда (например, юридические услуги).

Расходы на выплату вознаграждений членам комитетов Фонда, выплату компенсаций членам Попечительского Совета Фонда и комитетов Фонда учитываются по субконто «Некоммерческая деятельность».

Резерв на оплату отпусков, в т.ч. главного специалиста, относится на Общие расходы.

Затраты, сформированные по субконто Общие расходы, в конце месяца распределяются между Коммерческой и Некоммерческой деятельностью по коэффициенту распределения расходов. За основу коэффициента взята численность сотрудников, связанных с коммерческой деятельностью Фонда.

$k \text{ распределения расходов} = \text{Численность Главного специалиста} / \text{Общая численность работников}$

Под общей численностью работников понимается численность работников за конкретный месяц, один работник учитывается как целая единица. В численность не включаются работники, не

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

имевшие начисленной заработной платы в данном месяце, кроме работников, находящихся в ежегодном оплачиваемом отпуске целый месяц.

Сумма затрат по Общим расходам, умноженная на коэффициент распределения затрат, относится к затратам по Коммерческой деятельности. Остальная сумма относится к Некоммерческой деятельности.

Сумма затрат по Коммерческой деятельности списывается в «Себестоимость продаж». Сумма затрат по некоммерческой деятельности списывается на «Целевое финансирование».

Расходы на услуги банка списываются в состав прочих расходов.

Расходы, связанные с уплатой пеней и штрафов по налогам и сборам, списываются за счет «Прибылей и убытков».

Затрат в незавершенном производстве (сальдо по счету 26 «Общехозяйственные расходы») нет.

Таблица 9

Доходы и расходы Фонда (тыс. руб.)

Показатели	за отчетный период 2020 г	за предыдущий отчетный период 2019 г
Выручка	870	1 386
В том числе:		
<i>Доходы от выданных займов</i>	<i>870</i>	<i>1 386</i>
Себестоимость продаж	829	(1 089)
Управленческие расходы	23	
Прибыль (убыток) от продаж	18	297
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	6 532	13 512
<i>Проценты к получению</i>	<i>2 621</i>	<i>3 980</i>
<i>Доходы от участия в других организациях</i>	<i>-</i>	<i>230</i>
<i>Доходы от сдачи имущества в аренду</i>	<i>495</i>	<i>426</i>
<i>Доходы от реализации финансовых вложений</i>	<i>-</i>	<i>15 000</i>
<i>Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества, в т.ч.</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества, в т.ч.</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Иные прочие доходы, в т.ч.</i>	<i>4 201</i>	<i>3 197</i>
Курсовые разницы	-	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	-	-
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	4 182	3 133
- финансовых вложений	3 553	3 102
- дебиторской задолженности	629	31
Прочие доходы	19	64
<i>Иные прочие расходы, в т.ч.</i>	<i>(803)</i>	<i>(5 111)</i>
Курсовые разницы		-
Банковские услуги	(43)	(93)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

Показатели	за отчетный период 2020 г	за предыдущий отчетный период 2019 г
Штрафы, пени, неустойки по суду		
Выбытие финансовых вложений (100% доля в УК ООО «Луговое»		(100)
Материальная помощь сотрудникам		(140)
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	(755)	(4 718)
- <i>финансовых вложений</i>	-	(4 607)
- <i>дебиторской задолженности</i>	(755)	(111)
Прочие расходы	(5)	(60)
<i>Прочее</i> (в т.ч. штрафы и пени по акту проверки ПФР)	-	-

13. События, произошедшие после отчетной даты

Факты хозяйственной жизни, признаваемые СПОД, отсутствуют.

14. Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы

В качестве оценочных обязательств Фонд признавал обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Фонда существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Фонд не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Фонда, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Под условными обязательствами Фонд понимал обязательства, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Фондом.

Под условными активами Фонд понимал активы, возникающие у Фонда вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых у Фонда на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих событий, не контролируемых Фондом.

Таблица 10

Информация об оценочных обязательствах (тыс. руб.)

Наименование - краткое описание	срок исполнения	остаток на начало периода 01.01.2020	признано (начислено) за отчетный период	списано		увеличение (+)/ уменьшение (-) оценочного обязательства при изменении оценочных значений/ переводе из долгосрочной в краткосрочную часть	остаток на конец периода 31.12.2020
				(погашено) в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	в связи с избыточностью суммы или прекращением выполнения условий признания		
Всего:	>12 мес	-	-	-	-	-	-
	<12 мес	109	86	125	-	-	70
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности							
Резерв на оплату отпуска	<12 мес	109	86	125	-	-	70

Таблица 11

Информация о выданных и полученных обеспечениях (тыс.руб.)

Показатели	величина на отчетную дату 31.12.2020	примечание
Обеспечения полученные – всего	12 211	
в том числе:		
векселя	-	
Имущество, находящееся в залоге	9 611	
из него:		
объекты основных средств	9 611	
ценные бумаги и иные финансовые вложения	-	
прочее	2 600	
Обеспечения выданные – всего	-	
в том числе:		
векселя	-	
Имущество, переданное в залог	-	
из него:		
объекты основных средств	-	
ценные бумаги и иные финансовые вложения	-	
прочее	-	

15. Операции со связанными сторонами и заинтересованными лицами

В 2020 году продолжается действие договора аренды помещения с ООО «Центр поддержки и развития бизнеса» б/н от 15.07.2019 г., учредителем которого является Председатель Правления Фонда Розанова Т. Г.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу:

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Директору Фонда;

Таблица 12

Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный 2020 год
Краткосрочные вознаграждения:	1 176
Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, премии)	903
Отчисления во внебюджетные фонды	273
Другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	-
Выходные пособия	-
Долгосрочные вознаграждения:	-
Расход по пенсионному плану с установленными взносами	-
Расход по пенсионному плану с установленными выплатами	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-

В своей деятельности Фонд за отчетный период применял формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

Информация о размерах вознаграждений и компенсаций, выплаченных членам Попечительского Совета предыдущего состава:

Таблица 13

Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный 2020 год
Вознаграждения и компенсации	592

16. Информация по прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности Фонда отсутствует.

17. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Фонда

Информация о неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности Фонда, отсутствует.

18. Сопутствующая информация

Вопросы защиты окружающей среды

Деятельность Фонда не сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Фонда полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Фонда отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

Информация о работе Фонда в период пандемии

В соответствии с Указами Президента Российской Федерации от 25 марта 2020 года № 206 "Об объявлении в Российской Федерации нерабочих дней" и от 02.04.2020 г. № 239 «О мерах по обеспечению санитарно-эпидемиологического благополучия населения на территории Российской Федерации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции», Постановлением Правительства Калужской области от 17.03.2020 № 200 "О введении режима повышенной готовности для органов управления и сил территориальной подсистемы Калужской области единой государственной системы предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций" Фонд приостанавливал свою работу с 30 марта 2020 г. по 31 мая 2020 года.

Директор



Е.В. Короткова

17 марта 2021 г.