Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании денежных средств Фонда содействия бизнеса «Паритет» за 2021 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ФСБ «Паритет» за 2021 год, подготовленной в соответствии с Российскими правилами составления бухгалтерской отчетности

Сведения о Фонде.

Полное наименование: Фонд содействия бизнесу «Паритет».
Краткое наименование: ФСБ «Паритет»

Юридический и почтовый адрес: 426003, УР, г. Ижевск, ул. Красноармейская,69.

Номер и дата регистрации: зарегистрирован Администрацией Первомайского района города Ижевска Постановлением №1349 от 14.06.2000г. Свидетельство о госрегистрации 160-00-П.

ОГРН: 1021801652025

ИНН/КПП: 1835044810/184101001

Списочная численность работающих на 31.12.2021г составляет 11 человек.

Фонд был создан в 2000 году в качестве негосударственного пенсионного фонда «Паритет». В связи с прекращением деятельности по пенсионному обеспечению и аннулированию 05 марта 2015г. Банком России по заявлению Фонда лицензии на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию НПФ «Паритет» был переименован в ФСБ «Паритет».

Решением совета Фонда от 21.09.15г. утвержден новый Устав Фонда. Устав зарегистрирован в ЦБ РФ (решение о госрегистрации №РБ-52-1/549 от 13.04.15г.) и в ЕГРЮЛ (УФМС РФ по УР от 27.04.15г.).

Новая редакция Устава ФСБ «Паритет» утверждена Решением совета Фонда (протокол №118-СФ от 21.09.15г.) и зарегистрирована в Управлении Минюста РФ по УР 09.10.15г., внесена запись в ЕГРЮЛ от 20.10.15г.

Фонд содействия бизнесу является некоммерческой организацией, не имеющей членства, учрежденной на основе добровольных имущественных взносов, созданной в целях поддержки малого и среднего бизнеса.

Целью деятельности Фонда является всесторонняя поддержка финансовой и хозяйственной деятельности субъектов малого и среднего предпринимательства, содействие в их развитии, а также помощь гражданам в организации собственного бизнеса.

ФСБ «Паритет» не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Имущество Фонда образовано за счет вкладов учредителя и доходов от деятельности.

В 2021 году ФСБ «Паритет» не получал бюджетной и иной государственной помощи.

ФСБ «Паритет» получал доход только от предпринимательской деятельности.

Органами управления Фонда являются:

Совет Фонда - высший коллегиальный орган;
В состав Совета фонда входят следующие лица:
Шестов Анатолий Иванович;
Константинова Елена Борисовна;
Шестова Дарья Анатольевна;
Шестова Анастасия Анатольевна;
Константинов Борислав Игоревич.

Попечительский Совет - орган надзора за деятельностью Фонда.
В состав Попечительского совета фонда входят следующие лица:
Мельников Владимир Павлович.
Дедюхин Александр Иванович;
Мраков Тахир Марсович;

Президент Фонда - единоличный исполнительный орган;
Президент фонда Константинова Елена Борисовна.
Первый вице-президент – Шестов Анатолий Иванович.

Информация о аудиторе и органах управления и контроля Фонда.

За 2021год аудит проведен аудиторской компанией Аудиторская фирма ООО «Бизнес-Аудит», которая является членом СРО ААС и включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 12006028146.

В Фонде организован и осуществляется внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной деятельности, ведения бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности. Внутренний контроль осуществляется Советом Фонда, Президентом Фонда, главным бухгалтером.

Применяемые правила бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности

В своей деятельности Фонд руководствуется ГК РФ, ФЗ РФ №7-ФЗ от 08.12.1995г «О некоммерческих организациях».

1.Бухгалтерский учет и отчетность

1.1 Бухгалтерская отчетность ФСБ «Паритет» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской федерации(утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н), приказом Минфина №ПЗ-1/2015 от 24.12.15г. «Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций» и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Минфином РФ.
Существенных отклонений от действующих правил ведения бухгалтерского учета в 2021 году не возникало.

1.2 Бухгалтерский учет в ФСБ «Паритет» ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт «Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0».

1.3 Бухгалтерский учет финансово-хозяйственных операций ведется на счетах синтетического и аналитического учета в соответствии с планом счетов, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 №94н
1.4. Общество создает регистры бухгалтерского учета на электронных носителях по формам, предусмотренным компьютерной программой.
1.5 Общество использует типовые формы бухгалтерской отчетности (Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н)
1.6 Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.
1.7 Учет доходов и расходов ведется методом начисления в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».
Общество применяет общую систему налогообложения.

2. Основные элементы учетной политики Фонда:

Учетная политика для целей бухгалтерского учета и для целей налогового учета

Учетная политика утверждена Приказом Президента ФСБ «Паритет» №8/22 от 30.12.2020г.
2.1. Учет доходов и расходов осуществляется по методу начисления, т.е. в момент оформления документов за оказанные услуги и в период осуществления расходов.
В составе выручки от продаж в Отчете о финансовых результатах включается выручка от оказания консультационных услуги и от сдачи имущества в аренду. В составе прочих доходов от деятельности относятся доходы, от размещения свободных денежных средств на депозитных счетах, обезличенных металлических счетах (ОМС), доходы по операциям по договорам займа и прочее.
2.2. Основные средства стоимостью не более 40 000 руб. для целей бухгалтерского учета учитываются в составе материально-производственных запасов. Для целей налогового учета основные средства стоимостью не более 100 000 руб. списываются на расходы единовременно в момент ввода их в эксплуатацию, без начисления амортизации.
2.3.Амортизация основных средств, предоставляемых во временное пользование (временное владение и пользование) с целью получения дохода, отражаемых на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности», учитывается на счете 02 «Амортизация основных средств» обособленно. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. Переоценка основных средств не производится.

В отношении объекта, который одновременно используется и для собственных нужд и для сдачи в аренду определяется соответствующее процентное соотношение (часть).

В части объекта, используемого для собственных нужд фонда амортизация не начисляется. По ним на забалансовом счете 010 производится обобщение информации о суммах износа, начисляемого линейным способом.

В части объекта, используемого для сдачи в аренду начисляется амортизация линейным способом по сч. 02.1. «Амортизация основных средств, учитываемых на сч.01»

При приобретении основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество месяцев эксплуатации предыдущим собственником.
2.4 Учет инвестиционных монет из драгоценных металлов в Фонде отражается по стоимости приобретения. Аналитический учет монет организован по их наименованию и номиналу. Переоценка монет не производится.
2.5 При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).
2.6. Фонд начисляет оценочные обязательства по вознаграждениям работников (резерв на выплату отпускных и страховых взносов по ним) и резерв на ремонт основных средств.

2.7.К расходам Фонда относятся: стоимость выбытия активов, обязательные расходы, связанные с хранением, поддержанием в рабочем состоянии и оценкой имущества; услуги банков по перечислению средств, используемых в предпринимательской деятельности; заработная плата с отчислениями на социальное страхование работников, занятых размещением имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности и используемого в предпринимательской деятельности; другие расходы непосредственно, связанные с размещением имущества.

2.6. В 2021 году Фонд внес изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу с 1 января 2021 года нового ФСБУ 5/2019 «Запасы», при этом Фонд в соответствии с п. 47 указанного стандарта выбрал перспективный способ применения изменения учетной политики (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Поскольку Фонд выбрал перспективный способ применения изменения учетной политики, описанные выше изменения не оказали влияния на сопоставимые данные, приведенные в бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Отпуск материалов в потребление и при ином выбытии производится организацией по средней стоимости.

2.7 Общество начисляет налог на добавленную стоимость по методу начисления. Налоговый период – квартал.

2.8. Доходами целевого финансирования признаются: пожертвование имущества (включая денежные средства), полученное от других юридических и физических лиц на цели, указанные передающей стороной; чистая прибыль отчетного года; другие законные поступления. Расходами целевого финансирования, признаются: расходы Фонда на цели, указанные передающей стороной; расходы Фонда и формирование имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности.

2.9. Сумма чистой прибыли отчетного года списывается некоммерческой организацией заключительными оборотами декабря в кредит счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетом 99 «Прибыли и убытки» и отражается в бухгалтерском балансе в разделе III «Целевое финансирование» по группе статей «Целевые средства» и в отчете о целевом использовании средств по статье «Прибыль от приносящей доход деятельности». Сумма чистого убытка отчетного года списывается заключительными оборотами декабря в дебет счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетом 99 «Прибыли и убытки» с отражением в бухгалтерском балансе в разделе III «Целевое финансирование» по группе статей «Целевые средства» и в отчете о целевом использовании средств в составе использованных средств по статье «Прочие» с выделением в случае существенности обособленной статьи «Убытки от деятельности организации».

2.10. Существенные изменения в учетной политике Общества в 2019 году и 2020 году по основаниям, предусмотренным Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008) отсутствуют.

3. Порядок учета нематериальных активов (НМА)

3.1 Начисление амортизации по НМА ведется линейным способом (п.28ПБУ 14/2007)

3.2 Организация не переоценивает группы однородных НМА по текущей рыночной стоимости.

3.3 НМА не проверяются на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности (П.22ПБУ 14/2007)

4.Порядок учета основных средств (ОС)

4.1 Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом по всем группам ОС (п.18 ПБУ 6/01)

4.2 Активы стоимостью менее 40000 руб. за единицу отражаются в учете в составе материально-производственных запасов (п.5 ПБУ 6/01)

4.3 Расходы на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учете по мере их фактического осуществления.
4.4 Общество в текущем периоде не производило переоценку объектов основных средств.
4.5 Данные аналитического учета по основным средствам соответствуют данным синтетического учета, а последние данным бухгалтерской отчетности:

Отчетный период	Данные по счету 01 «Основные средства» (руб.)	Данные по счету 02 «Амортизация» (руб.)	Остаточная стоимость ОС (руб.)	Данные строки 1150 бухгалтерского баланса форма № 1 (тыс. руб.)
На 01.01.21	33 169 141,12	2 684 740,62	30 484 400,50	30 484
На 31.12.21	33 236 853,76	4 113 043,22	29 123 810,54	29 124

Основные средства, принятые в аренду, учитываются в бухгалтерском учете общества на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».
Стоимость арендованных основных средств составила:
на 01.01.2021 года - 6 982 тыс. руб.
на 31.12.2021 года - 6 982 тыс. руб.

5. Порядок учета материально-производственных запасов (МПЗ)
5.1 Учет запасов организации производятся в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденные приказом МФ РФ от 15.11.2019 №180н. Общество применяет **перспективный** способ изменения учетной политики в отношении материальных ценностей.
Материально-производственные запасы приняты к учету по фактической себестоимости (п.9 ФСБУ5/2019)
5.2 . Отпуск материалов в потребление и при ином выбытии производится организацией по средней стоимости (п.36 ФСБУ5/2019)
Данные аналитического учета материально-производственных запасов соответствуют данным синтетического учета.
5.3 Резерв под снижение МПЗ на конец отчетного периода не создавался, в связи с тем, что отсутствуют признаки обеспечения запасов, такие как моральное устаревание, потери первоначальной стоимости.
Стоимость МПЗ составила:
на 01.01.2021 года - 10 тыс. руб.
на 31.12.2021 года - 9 тыс. руб.

6. Сведения о движении денежных средств и денежных эквивалентов.
6.1. В составе денежных средств организации учитываются:
- средства в кассе предприятия 9 тыс. руб.;
- средства на счетах в банках -1 тыс. руб. (расчетные счета) и 14 179 тыс. руб. (депозитные счета).

Всего денежных средств и денежных эквивалентов по стр. 1250 баланса на 31.12.2021г. составили 14 189 тыс. руб.

7. Порядок учета финансовых вложений
7.1 Переоценка финансовых вложений на конец отчетных периодов не производится (п.20 ПБУ 19/02).
В составе долгосрочных финансовых вложений учитываются вложения в виде обезличенных металлических счетов, долгосрочных займов, предоставленных коммерческим организациям и индивидуальным предпринимателям. Сумма долгосрочных финансовых вложений стр.1170 баланса на 31.12.2021 года составила 23 924 тыс. руб., в том числе:

- обезличенные металлические счета (ОМС)– 23 924 тыс. руб.;
- сумма задолженности по договорам займа – отсутствует.

7.2 В составе краткосрочных финансовых вложений учитываются вложения в виде займов, предоставленных коммерческим организациям и индивидуальным предпринимателям и инвестиционные монеты. Сумма краткосрочных финансовых вложений стр. 1240 баланса на 31.12.2021 года составила 38 056 тыс. руб., в т.ч:

-сумма задолженности по договорам займа -30 816 тыс. руб.;
-стоимость инвестиционных монет- 7 240 тыс. руб.

8. Сведения о дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 года составила – 2 169 тыс. руб., в том числе:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками - 180 тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками - 110 тыс. руб.
Расчеты по налогам и сборам - 1 863 тыс. руб.
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами - 16 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.
Сумма дебиторской задолженности стр. 1230 баланса составила:
на 01.01.2021 года - 238 тыс. руб.
на 31.12.2021 года - 2 169 тыс. руб.

9. Сведения о кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 года составила - 912 тыс. руб., в том числе:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками - 24 тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками - 768 тыс. руб.
Расчеты по налогам и сборам - 120 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.
Сумма кредиторской задолженности составила:
на 01.01.2021 года - 647 тыс. руб.
на 31.12.2021 года - 912 тыс. руб.

10. Целевое финансирование.

Источником целевых средств Фонда является чистая прибыль, полученная от предпринимательской деятельности Фонда. В 2021 году фондом получена прибыль в размере 2 370 тыс. руб.

Использовано целевых средств Фонда в 2021г.-90 тыс. руб.

показатель	**Стоимость (тыс. руб)**	**Строка формы №6 «Отчет о целевом использовании средств»**
Аудиторские услуги и публикация бухгалтерской отчетности	90	6326
ИТОГО использовано целевых средств	**90**	**6300**

. **Активы и обязательства Фонда**

Показатель	**На начало года**	**На конец года**	**Строка Формы№1**

	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)	**«бухгалтерский баланс»**
Паевой фонд	121 501	121 501	1310
Целевые средства	12 474	14 754	1350
Фонд недвижимого и особо ценного имущества	1 670	1 670	1360
Резервный и иные целевые фонды			
ИТОГО по разделу III	**135 644**	**137 924**	**1300**

По строке 1310 «Паевой фонд» отражен на сумму 121 501 тыс. руб. совокупный вклад учредителя в момент создания НПФ «Паритет».

По строке 1350 «Целевые средства» в сумме 14 754 тыс. руб. отражен источник целевого финансирования Фонда.

По строке 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного имущества» на сумму 1 670 тыс. руб. отражено приобретение основных средств за счет целевых средств.

11. Изменения в Паевом фонде (Совокупном вкладе учредителей).

Изменения в Совокупный вклад учредителей в 2021 году не производились.

12. Порядок формирования доходов Фонда

12.1 В рамках уставной деятельности Фонд предоставлял займы юридическим лицам на срок не более 1 года под 10-20% и обеспечение (залог имущества, поручительство третьих лиц). Максимальная сумма займа по одной сделке составляет не более 30 млн. руб.

Депозитные договора заключались на срок от 14 до 50 дней. Максимальная сумма депозита, размещенная в кредитных организациях, составляет 55 000 тыс. руб.

Имущество, принадлежащее Фонду на правах собственности, предоставлялось в аренду субъектам малого и среднего предпринимательства.

Фонд оказывал консультационные услуги субъектам малого и среднего предпринимательства.

Выручка по видам деятельности:

Наименование вида деятельности	**Сумма без НДС, тыс. руб.**
Консультационные услуги	245
Доходы от сдачи в аренду	8 214
Всего:	8 459

12.2 Прочие доходы, сформированы следующим образом:

- Доходов, в виде процентов по договорам займа – 3 752 тыс. руб.;
- Доходов в виде процентов, полученных по депозитам – 1 921 тыс. руб.;
- Возмещение судебных издержек- 287 тыс. руб.
- Доходы от восстановления резерва на ремонт основных средств -2 702 тыс. руб.
- Доходы от восстановления резерва по сомнительным долгам -2 124 тыс. руб.
- Прочих внереализационных доходов – 41 тыс. руб.

13. Порядок формирования расходов Фонда

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99). Расходы Фонда подразделяются на расходы по уставной деятельности, расходы арендаторов по коммунальным платежам видам деятельности и прочие расходы.
Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.
Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить доходы или прочие доходы и от формы осуществления расхода

Расшифровка структуры расходов Фонда

Наименование вида деятельности	**Сумма без НДС, тыс. руб.**
расходы на содержание помещений, сдаваемых в аренду	**887**
Управленческие расходы, в т.ч.	**15 857**
З/плата с отчислениями	9 715
общехозяйственные расходы	455
Резерв ежегодных отпусков	638
налоги и сборы	588
амортизация ОС	2 408
Материальные расходы	878
Прочие управленческие расходы	1 069
Аренда земли	106
Прочие расходы, в т.ч.	**106**
Расходы на услуги банков	46
прочее	60
Всего:	**16 850**

Незавершенное производство в Фонде отсутствует, поскольку Фондом оказываются и предоставляются только услуги.

14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы. Резервы

13.1 По состоянию на 31.12.2021г. созданы резервы:

- Резерв на оплату предстоящих отпусков работникам организации в сумме 650 тыс. руб.;
- Резерв уплату страховых взносов с оплаты предстоящих отпусков работникам организации в сумме 175 тыс. руб.;

Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков рассчитывается на каждого работника отдельно по формуле:

- Сумма резерва на оплату предстоящих отпусков = Среднедневной заработок х Количество дней неиспользованного отпуска;
- Сумма резерва на уплату страховых взносов = Среднедневной заработок х Количество дней неиспользованного отпуска х Тариф страховых взносов.

Сумма оценочных обязательств стр. 1540 баланса составила:

на 01.01.2021 года - 3 499 тыс. руб.
на 31.12.2021 года - 825 тыс. руб.

15. Резерв по сомнительным долгам

20.07.2020г. Арбитражным судом Мурманской области (Дело №А 42-67/2020) ООО «Вавож-Рыба» признаны несостоятельным (банкротом).
В отношении ООО «Вавож-Рыба» открыто конкурсное производство.

Решением Совета фонда (Протокол №148-СФ от 30.11.20г.) сформирован резерв по сомнительным долгам в отношении задолженности ООО «Вавож-Рыба» в сумме 2 492 тыс. руб. по договору займа №44 от 06.07.17г.

По состоянию на 31.12.2021 года задолженность была частично погашена и составляет 326 тыс. руб.

16. Информация о связанных сторонах

В соответствии с п.6. Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утв. Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, раскрывает информацию о связанных сторонах в случаях, когда:

такая организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;

такая организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;

такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Наимено-вание связан-ной стороны	Основание для признания юридического или физического лица связанной стороной (доля участия, участие в управлении и т.д.)	Вид операций	Объем операций, тыс. руб.		Задолженность на конец отчетного периода, тыс. руб.		Условия и сроки завершения расчетов
			Приобре-тение товаров (услуг), получе-ние займов	Реализа-ция товаров (услуг), предостав-ление займов	Дебитор-ская	Креди-торская	
Шестов Анатолий Иванович	Учредитель, Председатель Совета Фонда, Первый вице-президент	Оплата труда					
Константинова Елена Борисовна	Член Совета Фонда, Президент	Оплата труда					

Сумма вознаграждений, выплаченных управленческому аппарату, со страховыми взносами составила 5 092 тыс. руб.

17. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могли бы повлиять на достоверность годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год, отсутствуют.

18. Информация о судебных разбирательствах

По состоянию на 31.12.2021 ФСБ «Паритет» не являлся стороной (истцом или ответчиком) в делах, находящихся на рассмотрении в судебных органах.

На указанную дату у ФСБ «Паритет» имелись установленные в ходе судебных разбирательств имущественные требования, не погашенные должниками, а именно:

1. требование по договору субординированного депозита № 4-ДВ от 30.07.2008 года, заключенному с ОАО «Удмуртинвестстройбанк», в размере 50 063 287 рублей 67 копеек,

Решением Арбитражного суда Удмуртской Республики от 14 декабря 2021 года (резолютивная часть оглашена 20 декабря 2011 г.) ОАО «Удмуртинвестстройбанк» признано несостоятельным (банкротом), в отношении него открыто конкурсное производство.

Указанное требование ФСБ «Паритет» включено в третью очередь реестра требований кредиторов должника.

Определением Арбитражного суда Удмуртской Республики от 14 декабря 2021 года процедура конкурсного производства ОАО «Удмуртинвестстройбанк» завершена.

По состоянию на 31.12.2021 запись о ликвидации должника в ЕГРЮЛ не внесена.

2. требование по договору займа №44 от 06.07.2017г., заключенному с ООО «Вавож-рыба», в размере 2 492 619 рублей 01 копейка

Решением суда Арбитражного суда Мурманской области от 20.07.2020 ООО «Вавож-рыба» признано несостоятельным (банкротом), в отношении должника введена процедура конкурсного производства.

Указанное требование ФСБ «Паритет» включено в третью очередь реестра требований кредиторов должника (Арбитражного суда Мурманской области от 11.11.2020 по делу № А42-67-13/2020). По состоянию на 31.12.2021 конкурсное производство в отношении должника не завершено.

Решением Увинского районного суда УР о 04.10.2021 с поручителей ООО «Вавож-рыба» (Бардинов В.Б. и Бардинова О.В.) солидарно взыскана не погашенная ООО «Вавож-рыба» задолженность по договору займа от 06.07.2017 № 44 в сумме 408 188,67 руб., включающей сумму займа в размере 326 370,67 руб. и процентов, начисленных за период с 14.07.2020 по 20.04.2021 в размере 81 818 руб., а также взысканы проценты, начисляемые с 21.04.2021 по день фактического погашения задолженности на сумму займа 326 370,67 руб., по ставке 4,50 % годовых и расходы по уплате госпошлины в размере 3640,94 руб. По состоянию на 31.12.2021 велось исполнительное производство.

3. требование по договору займа № 4 от 25.08.2008 года, заключенному с Утешевым Ш.Х., в размере в размере 317 417 рублей 62 копейки.

Решением Ленинского районного суда г. Ижевска от 02.09.2009 по делу № 2-1550/09 указанная задолженность взыскана в пользу ФСБ «Паритет», возбуждено исполнительное производство.

По имеющейся информации 02.09.2020 Утешев Ш.Х. умер.

По состоянию на 31.12.2021 исполнительное производство не прекращено.

Наличие указанной задолженности не оказывает существенного влияния на хозяйственную деятельность ФСБ «Паритет».

19. Информация о непрерывности деятельности

По состоянию на 31.12.2021 г. руководство организации провело оценку непрерывности деятельности организации. На результаты деятельности Фонда повлияли экономические условия и другие факторы финансово-хозяйственной деятельности.

В течении 2021 года Фонд продемонстрировал следующие показатели:

- рост выручки на 11,2% с 7 605 тыс. руб. до 8 459 тыс. руб.;
- чистые активы выросли на 1,7% или на 2 280 тыс. руб.

По результатам оценки сделан вывод, что организация будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Применение принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете, является правомерным, активы и обязательства отражаются исходя из того, что организация сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности. Информации о событиях или условиях, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, нет.

20. Информация о конечном бенефициаре и органе, осуществляющем надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности

Конечным бенефициаром Фонда является Шестов Анатолий Иванович (паспорт серия 94 99, №048720, выдан Индустриальным РОВД, г. Ижевска 26.11.1999 г.).

Органом, осуществляющим надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности, является - Совет Фонда.

Президент ФСБ «Парите» **Е.Б. Константинова**

Главный бухгалтер **Н.А. Токарева**

18 марта 2022г.

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	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
активы - всего	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
разработкам - всего	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
нематериальных активов - всего	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Константинова Елена Борисовна
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	33 169	(2 685)	68	-	-	(1 428)	-	-	-	33 237	(4 113)
	5210	за 2020г.	32 985	(1 344)	184	-	-	(1 340)	-	-	-	33 169	(2 685)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2021г.	256	(16)	68	-	-	(94)	-	-	-	323	(110)
	5211	за 2020г.	72	(10)	184	-	-	(6)	-	-	-	256	(16)
Другие виды основных средств	5202	за 2021г.	39	-	-	-	-	-	-	-	-	39	-
	5212	за 2020г.	39	-	-	-	-	-	-	-	-	39	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2021г.	47	-	-	-	-	-	-	-	-	47	-
	5213	за 2020г.	47	-	-	-	-	-	-	-	-	47	-
Здания	5204	за 2021г.	32 828	(2 668)	-	-	-	(1 334)	-	-	-	32 828	(4 003)
	5214	за 2020г.	32 828	(1 334)	-	-	-	(1 334)	-	-	-	32 828	(2 668)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	12 254	(2 658)	23 676	-	-	(980)	-	-	-	35 930	(3 638)
	5230	за 2020г.	12 254	(1 991)	-	-	-	(667)	-	-	-	12 254	(2 658)
в том числе: Здания	5221	за 2021г.	11 841	(2 244)	23 676	-	-	(980)	-	-	-	35 517	(3 224)
	5231	за 2020г.	11 841	(1 577)	-	-	-	(667)	-	-	-	11 841	(2 244)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5222	за 2021г.	23	(23)	-	-	-	-	-	-	-	23	(23)
	5232	за 2020г.	23	(23)	-	-	-	-	-	-	-	23	(23)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5223	за 2021г.	256	(256)	-	-	-	-	-	-	-	256	(256)
	5233	за 2020г.	256	(256)	-	-	-	-	-	-	-	256	(256)
Офисное оборудование	5224	за 2021г.	134	(134)	-	-	-	-	-	-	-	134	(134)
	5234	за 2020г.	134	(134)	-	-	-	-	-	-	-	134	(134)

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 2021г.	-	23 744	-	(23 744)	-
	5250	за 2020г.	-	184	-	(184)	-
в том числе: помещение Воровского,118(164,7 м.кв.)	5241	за 2021г.	-	7 707	-	(7 707)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
помещение Воровского,118(113,1 м.кв.)	5242	за 2021г.	-	5 051	-	(5 051)	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Сервер Aerocool	5243	за 2021г.	-	68	-	(68)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
помещение Карла Либкнехта,19 (231,6 м.кв.)	5244	за 2021г.	-	10 917	-	(10 917)	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Fujitsu Lifebook U939	5245	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020г.	-	184	-	(184)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	46 365	34 931	39 996
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	6 982	6 982	10 985
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Константинова Елена Борисовна
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	23 924	-	-	-	-	-	-	23 924	-
	5311	за 2020г.	65 673	-	14 999	56 748	-	-	-	23 924	-
в том числе:	5302	за 2021г.	23 924	-	-	-	-	-	-	23 924	-
	5312	за 2020г.	65 673	-	14 999	56 748	-	-	-	23 924	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	21 241	-	21 240	4 425	-	-	-	38 056	-
	5315	за 2020г.	32 440	-	3 150	14 349	-	-	-	21 241	-
в том числе:	5306	за 2021г.	21 241	-	21 240	4 425	-	-	-	38 056	-
	5316	за 2020г.	32 440	-	3 150	14 349	-	-	-	21 241	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	45 165	-	21 240	4 425	-	-	-	61 980	-
	5310	за 2020г.	98 113	-	18 149	71 097	-	-	-	45 165	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	-	-	-

Руководитель _____ Константинова Елена Борисовна

(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	10	-	10	1 775	(1 776)	-	-	X	9	-	9
	5420	за 2020г.	3	-	3	1 124	(1 117)	-	-	X	10	-	10
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	10	-	10	888	(889)	-	-	-	9	-	9
	5421	за 2020г.	3	-	3	300	(292)	-	-	-	10	-	10
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	887	(887)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	824	(824)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	-	-	-

Руководитель _____ Константинова Елена Борисовна
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.

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 сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	238	-	279	-	(307)	-	-	-	121	1 839	2 169	-
	5530	за 2020г.	1 362	-	150	-	(1 292)	-	(14)	-	-	31	238	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	82	-	111	-	(78)	-	-	-	-	-	115	-
	5531	за 2020г.	38	-	49	-	(6)	-	-	-	-	-	82	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	101	-	157	-	(78)	-	-	-	-	-	180	-
	5532	за 2020г.	72	-	101	-	(72)	-	-	-	-	-	101	-
Прочая	5513	за 2021г.	55	-	10	-	(152)	-	-	-	121	1 839	1 873	-
	5533	за 2020г.	1 252	-	-	-	(1 214)	-	(14)	-	-	31	55	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	238	-	279	-	(307)	-	-	X	121	1 839	2 169	-
	5520	за 2020г.	1 362	-	150	-	(1 292)	-	(14)	X	-	31	238	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 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	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	647	569	3	(2 266)	-	-	121	1 839	912
	5580	за 2020г.	1 217	59	69	(729)	-	-	-	31	647
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	43	13	-	(32)	-	-	-	-	24
	5581	за 2020г.	173	36	-	(167)	-	-	-	-	43
авансы полученные	5562	за 2021г.	310	519	-	(61)	-	-	-	-	768
	5582	за 2020г.	488	72	-	(250)	-	-	-	-	310
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	275	(3)	3	(2 114)	-	-	121	1 839	121
	5583	за 2020г.	556	(69)	69	(312)	-	-	-	31	275
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	40	-	(40)	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	19	-	-	(19)	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	-	19	-	-	-	-	-	-	19
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	647	569	3	(2 266)	-	X	121	1 839	912
	5570	за 2020г.	1 217	59	69	(729)	-	X	-	31	647

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Константинова Елена Борисовна (расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 499	638	(572)	(2 740)	825
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Константинова Елена Борисовна
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	45 350	30 350	156 850
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Константинова Елена Борисовна
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Константинова Елена Борисовна
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.