

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ
ЗА 2021 год**

Государственный фонд "Региональный микрофинансовый центр"

Общие сведения

Общая информация

Полное наименование: Государственный фонд "Региональный микрофинансовый центр"

Сокращенное наименование: ГФ "РМЦ"

Государственная регистрация: Зарегистрировано Управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Волгоградской области 25.08.2010 г.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Управлением Федеральной налоговой службы по Волгоградской области 02.09.2010 г. за основным государственным регистрационным номером 1103400002716.

Юридический адрес: 400012, Волгоградская область, г. Волгоград, проспект им Маршала Советского Союза Г. К. Жукова, д. 3, к. 303,304

Почтовый адрес: 400012, Волгоградская область, г. Волгоград, проспект им Маршала Советского Союза Г. К. Жукова, д. 3, к. 303,304

Государственный фонд "Региональный микрофинансовый центр" (далее – ГФ "РМЦ") создан в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 12.01.1996 № 7-ФЗ "О некоммерческих организациях", является унитарной некоммерческой организацией, обеспечивающей доступ субъектов малого и среднего предпринимательства и организаций инфраструктуры поддержки малого и среднего предпринимательства к финансовым ресурсам посредством формирования (пополнения) фондов микрофинансовых организаций и кредитных потребительских кооперативов для выдачи в дальнейшем микрозаймов субъектам малого и среднего предпринимательства и организациям инфраструктуры поддержки малого и среднего предпринимательства.

ГФ "РМЦ" осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией Российской Федерации, Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 12.01.1996 № 7-ФЗ "О некоммерческих организациях", иными федеральными законами и нормативными правовыми актами Российской Федерации и Волгоградской области, настоящим Уставом.

Единственным учредителем ГФ "РМЦ" (МФО) является субъект РФ - Волгоградская область. Функции и полномочия от имени учредителя осуществляет комитет экономической политики и развития Волгоградской области.

Аудитор ГФ "РМЦ":

ООО "МФЦ АУДИТ", 400005, г. Волгоград, ул. Землянского, 7, оф. 26

Является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации "Содружество" (СРО ААС) и включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций 11.09.2014 г. за основным номером (ОРНЗ) 11406030333.

Основные виды деятельности

Основной вид деятельности – "Предоставление займов и прочих видов кредита" ОКВЭД 64.92

Дополнительный вид деятельности – "Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом" ОКВЭД 68.20

Численность работников ГФ "РМЦ" составила 6 человек на 31 декабря 2021.

Филиалы (структурные подразделения)

ГФ "РМЦ" филиалов и обособленных подразделений не имеет.

Информация об исполнительных и контрольных органах

Управление ГФ "РМЦ" осуществляют Комитет и Директор.

Надзор за деятельностью осуществляет Попечительский совет ГФ "РМЦ".

Высшим органом управления является Комитет ГФ "РМЦ".

Комитет является коллегиальным органом, членами которого являются представители Учредителя ГФ "РМЦ".

Члены Комитета назначаются Учредителем и действуют на общественных началах на безвозмездной основе.

Персональный состав членов Комитета утверждается приказом комитета экономической политики и развития Волгоградской области.

Состав Комитета:

№ п/п	Дата приказа на осуществление полномочий	Фамилия Имя Отчество	Занимаемая должность
1	№ 48 от 27.03.2020года	Ермаков Алексей Викторович	Член Комитета ГФ "РМЦ". Директор ассоциации (некоммерческое партнерство) "Региональный гарантийный фонд Волгоградской области"
2	№ 48 от 27.03.2020года	Привалова Алена Евгеньевна	Член Комитета ГФ "РМЦ". Старший консультант отдела макро и микроэкономического анализа государственного казенного учреждения Волгоградской области "Аналитический центр"
3	№ 48 от 27.03.2020года	Чеснокова Елена Геннадьевна	Член Комитета ГФ "РМЦ". Начальник отдела финансово-кредитного сопровождения и учета ассоциации (некоммерческое партнерство) "Региональный гарантийный фонд Волгоградской области"
4	№ 48 от 27.03.2020года	Рогачева Ольга Юрьевна	Член Комитета ГФ "РМЦ". Главный бухгалтер акционерного общества "Корпорация развития Волгоградской области" (по согласованию)

Состав Попечительского совета:

№ п/п	Дата приказа на осуществление полномочий	Фамилия Имя Отчество	Занимаемая должность
1	№ 48 от 27.03.2020года	Змановская Ирина Михайловна	Член Попечительского совета ГФ "РМЦ". Директор государственного казенного учреждения Волгоградской области "Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг"
2	№ 48 от 27.03.2020года	Панкратов Артем Евгеньевич	Член Попечительского совета ГФ "РМЦ". Директор государственного автономного учреждения Волгоградской области "Мой бизнес"
3	№ 48 от 27.03.2020года	Зенина Олеся Анатольевна	Член Попечительского совета ГФ "РМЦ". Главный бухгалтер государственного автономного учреждения Волгоградской области "Мой бизнес"

Единоличный исполнительный орган – Директор ГФ "РМЦ" Кузнецова Ольга Анатольевна (до 31.07.2021года). С 02.08.2021 года Директор ГФ "РМЦ" Орлов Олег Игоревич.

Раскрытие применяемых способов ведения учета

Бухгалтерский учет в ГФ "РМЦ" 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 (ПБУ, ФСБУ). Бухгалтерская (финансовая) отчетность ГФ "РМЦ" за 2021 год была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями.

Хозяйственная деятельность ГФ "РМЦ" в 2021 году осуществлялась за счет доходов, полученных от основной деятельности. Целевое финансирование из бюджета в 2021 году не производилось.

Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Ведение бухгалтерского учета в ГФ "РМЦ" возложено на главного бухгалтера.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия 8.

ГФ "РМЦ" отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе, отчете о целевом использовании средств, отчете о финансовых результатах показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация в ГФ "РМЦ" проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря.

Основные средства

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно - правовых ограничений.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденным постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

По всем объектам основных средств начисление амортизации не предусмотрено в соответствии с п.17 ПБУ 6/01, так как ГФ "РМЦ" является некоммерческой организацией. По всем объектам основных средств начисление износа производится линейным способом, с отражением в бухгалтерском учете на забалансовом счете 010.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества.

При определении срока полезного использования по объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, учитывается количество лет (месяцев) эксплуатации данных объектов предыдущим собственником.

Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы" и списывается на затраты по мере отпуска в эксплуатацию

Финансовые вложения

Целью деятельности ГФ "РМЦ" является обеспечение доступа субъектов малого и среднего предпринимательства и организаций инфраструктуры поддержки малого и среднего предпринимательства к финансовым ресурсам посредством формирования (пополнения) фондов микрофинансовых организаций и кредитных потребительских кооперативов для выдачи в дальнейшем микрозаймов субъектам малого и среднего предпринимательства и организациям инфраструктуры поддержки малого и среднего предпринимательства, зарегистрированным и осуществляющим свою деятельность на территории Волгоградской области.

К финансовым вложениям относятся займы, предоставленные другим организациям, депозиты (сроком более 3 месяцев), вклады в кредитных организациях.

Займы, выданные ГФ "РМЦ" подразделяются на краткосрочные (срок погашения не более 12 месяцев) и долгосрочные (срок погашения более 12 месяцев).

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является один выданный займ (Основание: п. 5 ПБУ 19/02).

Резерв под обесценение финансовых вложений формируется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится ежеквартально.

Признаками устойчивого обесценения финансовых вложений являются:

- отсутствие или существенное снижение поступлений от финансовых вложений в виде процентов или возврата самих вложений (более 3-х месяцев);
- появление у должника по договору займа признаков банкротства, начата процедура банкротства либо объявление его банкротом.

В случае подтверждения устойчивого обесценения финансовых вложений, в ГФ "РМЦ" признает в учете Резерв под обесценение на величину просрочки в размере 100 %.

Резерв образуется за счет увеличения расходов.

Если финансовые вложения не удовлетворяют критериям устойчивого снижения стоимости, а также при выбытии финансовых вложений, стоимость которых вошла в расчет резерва под обесценение финансовых вложений, сумма ранее созданного резерва под обесценение по указанным финансовым вложениям относится на уменьшение расходов в конце года или того отчетного периода, когда произошло выбытие указанных финансовых вложений.

Резервы, предусмотренные выше, создаются только в бухгалтерском учете, в налоговом учете не создаются, в следствие чего возникает постоянная разница согласно ПБУ 18/02.

Запасы

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами являются:

1) материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, инструменты, инвентарь, предназначенные для использования при оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

2) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

3) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение ГФ "РМЦ" целей, ради которых он создан);

б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Запасами для управленческих нужд являются канцелярские товары, хозяйственный инвентарь, горюче-смазочные материалы. В отношении запасов для управленческих нужд ГФ "РМЦ" применяет ПБУ 5/2019.

Единицей учета запасов является отдельный объект.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов являются моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью продажи.

При списании запасов на расходы себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам ГФ "РМЦ" относит открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и депозиты со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее.

Расходы по обычным видам деятельности

Все текущие затраты организации отражаются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и ежемесячно списываются на расходы отчетного периода.

Расходы будущих периодов

ГФ "РМЦ" ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, предусмотренного договором, либо срока, устанавливаемого самостоятельно в специальных расчетах, формируемых в момент возникновения таких расходов.

Дебиторская задолженность

ГФ "РМЦ" ведет учет расчетов в разрезе оснований возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности, сроков погашения.

Нереальная для взыскания задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

ГФ "РМЦ" отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам.

Резервы по сомнительным долгам формируются в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ №34н.

Резервы по сомнительным долгам создаются в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена более трех месяцев по истечении срока, установленного договором, и не обеспечена соответствующими залогом.

В сумму резерва включается 100 % от суммы дебиторской задолженности.

Начисление резерва производится на основании результатов инвентаризации дебиторской задолженности на 31 декабря года. Суммы, отчисленные в резерв, включаются в состав прочих расходов на последнее число отчетного (налогового) периода.

Капитал

В рамках мероприятий поддержки малого и среднего предпринимательства, за счет бюджетов всех уровней полученная субсидия для формирования фонда микрофинансирования, учитывается как целевые средства и отражается в бухгалтерском учете по счету 86 "Целевое финансирование":

86.01 "Целевое финансирование из регионального бюджета".

86.01.1 "Целевые обороты по региональным средствам"

86.02 "Целевое финансирование из федерального бюджета"

86.02.2 "Целевые обороты по федеральным средствам"

86.04 "Фонд микрофинансирования по решению Правления"

86.04.4 "Целевые обороты фонда микрофинансирования по решению Правления фонда"

86.03 "Целевое финансирование по решению Правления"

86.03.1 "Формирование Целевого финансирования по решению Правления фонда"

86.03.2 "Использование средств Целевого финансирования по решению Правления фонда".

Оценочные обязательства

ГФ "РМЦ" признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по оплате отпусков работников - на последний день каждого месяца

Доходы по обычным видам деятельности

Учет доходов производится в соответствии с Приказом Минфина России от 06.05.1999г. № 32н (ред. от 27.04.2012г. №55н) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99".

В бухгалтерском учете доходы от выдачи займов отражаются на счете 90-01.1 "Выручка" (проценты по выданным займам).

Отражение в бухгалтерском учете прочих доходов, доходы от размещения денежных средств, производится на счете 91-01 "Прочие доходы".

Изменение учетной политики

В 2021 году ГФ "РМЦ" применялась учетная политика с учетом изменений, связанных с переходом на ФСБУ 5/2019 в отношении учета запасов. Переход на новый стандарт ФСБУ 5/2019 осуществлялся перспективным методом (п. 47 ФСБУ 5/2019). Данный факт существенно не повлиял на бухгалтерский учет и отчетность ГФ "РМЦ". В декабре 2021

года ГФ "РМЦ" внесены изменения в учетную политику на 2022 год в связи с применением ГФ "РМЦ" новых стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 27/2021 с 01.01.2022.

Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основные средства

Наличие и движение основных средств приведено в таблице 2.1. Пояснений II-1. По статье "Основные средства" отражается первоначальная стоимость имеющихся в наличии у ГФ "РМЦ" объектов основных средств, предназначенных для обеспечения уставной (включая приносящую доход) деятельности некоммерческой организации.

По состоянию на 31.12.2021 года сумма начисленного износа основных средств составила 381 764,76 руб.

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Информация о наличии финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке 1170 "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" бухгалтерского баланса, в части краткосрочных финансовых вложений - по строке 1240 "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" бухгалтерского баланса.

Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов) приведено в таблице 3.1. Пояснений II-1.

Средневзвешенная ставка по займам МФО И КПК в 2021 году составила 4,04%.

Дебиторская задолженность

Общая сумма дебиторской задолженности на 31.12.2021 г. составила 218 тыс. руб. Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в таблице 5.1. Пояснений II-1. Основные дебиторы ГФ "РМЦ": дебиторская задолженность по процентам по займам выданным (Таблица 1); банковским процентам, начисленным на остаток на расчетном счете с не наступившим сроком оплаты (Таблица 2); дебиторская задолженность по займам выданным, несоответствующим условиям признания в бухгалтерском учете в качестве финансовых вложений (не способны приносить ГФ "РМЦ" экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов) (Таблица 3):

Таблица 1 (руб.)

	Сумма
КПК КС "ВКБ-Кредит"	477 877,80
Прочие	34 067,03
Итого:	511 944,83

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА 2021 год
Государственный фонд "Региональный микрофинансовый центр"

Таблица 2 (руб.)

	Сумма
ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г. РОСТОВЕ-НА-ДОНУ	98 013,70
Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) ЮЖНЫЙ	34 177,82
Итого:	132 191,52

Таблица 3 (руб.)

	Сумма
Пак К.В.	241 056,44
СКПК Старополтавский	3 495 528,28
СКПК Калачевский	4 184 354,39
Баранов С.В.	2 852 974,59
Итого:	10 773 913,70

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2021 составил 11 252 тыс. руб.:

Таблица 4 (руб.)

	Сумма
Пак К.В.	241 056,44
СКПК Старополтавский	3 495 528,28
СКПК Калачевский	4 184 354,39
Баранов С.В.	2 852 974,59
КПК КС "ВКБ-Кредит"	477 877,80
Прочие	38 650,21
Итого:	11 251 791,50

Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке 1250 бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов ГФ "РМЦ" раскрыт в приведенной таблице в тыс. руб.:

Денежные средства и денежные эквиваленты

Таблица 5 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Денежные средства, в т.ч.	158 924	188 400	113 643
на расчетных счетах	158 921	188 400	113 643
касса	3	-	-
Денежные эквиваленты, в т.ч.	-	-	-
векселя	-	-	-
депозиты	-	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	158 924	188 400	113 643

В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице в тыс. руб.:

Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств

Таблица 6 (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2021 г.	за 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций, в т.ч.	121 609	170 448
Стр. 4111 (проценты по займам выданным)	4 930	8 220
прочие поступления всего (строка 4119), в т.ч.	116 679	162 228
Погашение займов выданных	107 995	157 248
Процентный доход от размещения денежных средств на р/счете	6 873	4 338
Прочие поступления	1 811	642
Прочие платежи всего (строка 4129), в т.ч.	(143 537)	(86 052)
Займы выданные	(143 083)	(86 000)
Страховые взносы с ФОТ, уплата госпошлины, уплата прочих налогов, услуги банка	(454)	(1 392)

Капитал

Целевые средства: Фонд микрофинансирования 242500 тыс. руб., в т.ч. субсидии из регионального бюджета -75000 тыс. руб.; из федерального бюджета-165000 тыс. руб.; сумма чистой прибыли, направленная на пополнение фонда микрофинансирования по решению Правления фонда -2500 тыс. руб.

Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества в 2021 году увеличился на 281 тыс. руб. (приобретение сервера за счет целевых средств) и составил 1 313 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 нераспределенная прибыль уменьшилась на 7 632 тыс. руб. и составила 26 207 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 "Кредиторская задолженность" бухгалтерского баланса.

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений II-1.

Основной кредитор ГФ "РМЦ" - ИФНС по Дзержинскому району г. Волгограда. Задолженность на 31.12.2021 г. в сумме 293 тыс. руб. сложилась по налогу на прибыль.

Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 "Выручка" отчета о финансовых результатах по видам деятельности.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА 2021 год
Государственный фонд "Региональный микрофинансовый центр"

В таблице представлена распифовка выручки ГФ "РМЦ":

Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Таблица 7 (тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2021г.	за 2020 г.
Выручка от реализации:		
Проценты по займам выданным	5 357	8 376
Итого	5 357	8 376

Уменьшение выручки в отчетном году на 36,04 % связано со снижением объема предоставленных займов.

Информация по контрагентам, выручка по которым составила более 10% от общей выручки, приведена в таблице:

Выручка по крупнейшим контрагентам

Таблица 8 (тыс. руб.)

Контрагент	за 2021 г.	за 2020 г.
КПК "Альтернатива"	828	1 425
ООО МК "Невский"	не крупнейший	1 203
СКПК "Светлый"	1 188	1 249
СКПК "ЧИР"	не крупнейший	992
ФМП ВО (МКК)	797	1 137
КПК КС ВКБ-Кредит	714	не крупнейший
КПК Центр-кредит	576	не крупнейший
Итого	4 103	6 006

Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 6 Пояснений П-1.

В составе расходов по обычным видам деятельности присутствуют расходы по формированию оценочных обязательств по оплате отпусков работникам: 227 тыс. руб. (в составе управленческих расходов).

Резервы под обесценение запасов в 2021 году не создавались, т.к. признаки устойчивого обесценения запасов отсутствовали. На конец отчетного периода стоимость запасов не существенная.

Прочие доходы и расходы

По строке 2340 "Прочие доходы" и строке 2350 "Прочие расходы" отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы и расходы, приведенные в таблице в тыс. руб.:

Прочие доходы и расходы

Таблица 9 (тыс. руб.)

Наименование дохода/расхода	за 2021 г.		за 2020 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Реализация залогового обеспечения	1 800			

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА 2021 год
Государственный фонд "Региональный микрофинансовый центр"

Наименование дохода/расхода	за 2021 г.		за 2020 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Восстановление резервов под обесценение финансовых вложений, сформированных в соответствии с указаниями ЦБ РФ	1 803	-	-	-
Создание резервов под обесценение финансовых вложений, по сомнительным долгам, сформированных в соответствии с Учетной политикой	-	(13 275)	-	(2 041)
Прочие доходы	3	-	336	-
Прочие расходы	-	(2 564)	-	(91)
Расходы на услуги банков	-	(101)	-	(109)
Итого	3 606	(15 940)	336	(2 241)

В составе прочих доходов отражены:

- суммы полученных компенсаций по уплаченным госпошлинам – 3 тыс. руб.

В составе прочих расходов отражены:

- величина созданного в 2021 году резерва по сомнительным долгам в размере 496 тыс. руб. на сумму процентов по просроченным займам и прочей задолженности (КПК КС ВКБ-Кредит, Баранов С.В.);

- сумма задолженности по займу, погашенной за счет реализованного залогового имущества (Пак К.В.) – 1 800 тыс. руб.;

- прочие расходы – 268 тыс. руб.

Налогообложение

Налог на прибыль

ГФ "РМЦ" при расчете налога на прибыль применяет ПБУ 18/02.

ГФ "РМЦ" формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В 2021 году в учете ГФ "РМЦ" временные разницы составили 28 тыс. руб. (резерв на оплату отпусков работников), постоянные разницы составили 12 262 тыс. руб. (резервы под обесценение финансовых вложений). В бухгалтерском учете признаны:

- отложенный налоговый актив в размере 6 тыс. руб.

- постоянный налоговый расход в размере 2 453 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе ГФ "РМЦ" отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно, в качестве внеоборотных активов и краткосрочных обязательств.

Ставка налога на прибыль при расчете отложенных налоговых активов и обязательств, и постоянных налоговых доходов и расходов составляет 20%.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль" (ПБУ 18/02) в бухгалтерском учете ГФ "РМЦ", а также в отчете о финансовых результатах за 2021 г. отражены следующие показатели по расчету налога на прибыль:

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА 2021 год
Государственный фонд "Региональный микрофинансовый центр"

Расчеты по налогу на прибыль

Таблица 10 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование статьи/показателя	2021 год	за 2020 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(6 474)	3 896
2	Налог на прибыль, в том числе:	1 158	780
	- Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	(1 295)	1 205
	- Постоянные налоговый расход (актив): (стр.3х20%)	2 453	(425)
3	Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль	12 262	2 127
5	Отложенный налог на прибыль (совокупное изменение ОНА и ОНО в целом за год) (стр.6х20%)	6	(31)
6	Временные разницы:	28	155
7	Текущий налог на прибыль (стр.2+стр.5)	1 164	1 174

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам приведена в таблице:

Налоги

Таблица 11 (тыс. руб.)

Наименование налога	На начало периода	2020 г.		На конец периода
	"+" переплата "-" задолженность	Начислено	Уплачено	"+" переплата "-" задолженность
Налог на прибыль	-166	1 164	1 037	-293
НДФЛ	1	454	454	1

Чистая прибыль (убыток)

Чистая прибыль (убыток) за 2021 год составила (7 632) тыс. руб.

Отчет о целевом использовании средств

В строке 6330 "Приобретение основных средств" Отчета о целевом использовании средств (ОКУД 0710006) по состоянию на 31.12.2021 года отражены данные об использовании целевых средств ГФ "РМЦ" на приобретение сервера на сумму 281 тыс. руб.

Прочая информация, характеризующая деятельность ГФ "РМЦ"

Информация об операциях со связанными сторонами

Перечень связанных сторон ГФ "РМЦ" на 31.12.2021 г. приведен в таблице:

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА 2021 год
Государственный фонд "Региональный микрофинансовый центр"

Таблица 12

Наименование связанной стороны	Основание признания связанной стороной
Комитет ГФ "РМЦ"	Высший орган управления ГФ "РМЦ", является коллегиальным органом. Членами Комитета являются представители Учредителя ГФ "РМЦ" (расшифровано по лицам на странице 2)
Попечительский совет ГФ "РМЦ"	Коллегиальный орган, осуществляющий надзор над деятельностью ГФ "РМЦ" (расшифровано по лицам на странице 2)
Директор ГФ "РМЦ"	Единоличный исполнительный орган

Операции со связанными сторонами

Таблица 13 (тыс. руб.)

Наименование организации	Вид операций	Сумма
Директор ГФ "РМЦ"	Вознаграждение за 2021 год	1 078,3
Итого		1 078,3

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице:

Таблица 14 (тыс. руб.)

№	Виды вознаграждений	2021 г.	2020 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	1 406	1 925,6
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего:	1 406	1 925,6

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2020 г. и 2021 г.: Директор ГФ "РМЦ" и главный бухгалтер.

Обеспечения обязательств

Сумма обеспечений обязательств полученных включает стоимость имущества в залоге. Информация о наличии, составе и динамике обеспечений обязательств полученных и выданных раскрыта в таблице 8. Пояснений П-1. В стоимостной оценке сумма обеспечений полученных отражается на забалансовом счете.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах раскрыта в таблице 7. Пояснений П-1.

Информация о наличии, составе и динамике условных прав (активов) и обязательств, не раскрытых в отчетности по состоянию на 31.12.2021г. у ГФ "РМЦ" нет.

Непрерывность деятельности

В отчетном периоде ГФ "РМЦ" не принимал решения по прекращению деятельности. В течение 12 месяцев после отчетной даты ГФ "РМЦ" не планирует прекращения деятельности. Активы и обязательства учитываются на том основании, что ГФ "РМЦ" сможет выполнять свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

События или условия, связанные с осуществлением деятельности в условиях пандемии COVID-19, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности ГФ "РМЦ" продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют.

Международные санкции, введенные после 24.02.2022, не повлияли на систему внутреннего контроля ГФ "РМЦ", на процесс подготовки бухгалтерской отчетности за 2021 год. Риски искажения бухгалтерской отчетности ГФ "РМЦ" за 2021 год под влиянием указанных санкций отсутствуют. Непрерывность деятельности ГФ "РМЦ" не зависит от действия третьих лиц. Влияние возможного воздействия событий, связанных с международными санкциями, на будущие финансовые результаты и финансовое положение ГФ "РМЦ" оценить не представляется возможным.

События после отчетной даты

После 31 декабря 2021 г. в хозяйственной деятельности ГФ "РМЦ" не имели место факты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ГФ "РМЦ".

Отрасль, в которой ведет деятельность ГФ "РМЦ" не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

События после отчетной даты, связанные с международными санкциями, введенными в феврале 2022 года, которые требуют корректировки при раскрытии информации в бухгалтерской отчетности за 2021 год, отсутствуют. ГФ "РМЦ" не планирует сокращение штата и не прогнозирует снижение прибыли. Однако в связи с тем, что дальнейшие изменения внешней среды и экономической ситуации сложно прогнозировать, текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. ГФ "РМЦ" считает, что его текущая ликвидность является достаточной для обеспечения бесперебойной уставной деятельности.

Судебные разбирательства

По состоянию на отчетную дату 31.12.2021 года и после отчетной даты ГФ "РМЦ" продолжается судебное разбирательство с заемщиком КПК КС "ВКБ-кредит" по договору займа 16-Д/2020 от 11.09.2020.

Информация о рисках

В феврале 2022 года на экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательно повлияли международные санкции в отношении ряда российских учреждений, компаний, банков и граждан. Объявленные санкции, среди прочего, предусматривают частичное блокирование золото-валютных резервов, управление которыми осуществляет Банк России, ограничение доступа Министерства финансов Российской Федерации и Банка России к европейскому рынку капитала, ограничения на возможности резидентов Российской Федерации инвестировать в инструменты, номинированные в евро, и ряд других ограничительных мер. Эти факторы привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, резкому изменению цен на финансовые инструменты. Для снижения волатильности валютно-обменных курсов Банк России повысил ключевую ставку до 20,0% годовых, ввел обязательную продажу валютной

выручки и принял ряд иных мер. Также введены ограничения на выход иностранного бизнеса из российских структур.

Операционные риски

Условия ведения хозяйственной деятельности.

Хозяйственная деятельность и доходы ГФ "РМЦ" продолжают время от времени и в различной степени подвергаться влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль ГФ "РМЦ", в настоящее время определить с достаточной надежностью невозможно.

Финансовые риски.

Рыночный риск — это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты ГФ "РМЦ" или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

1) Валютный риск

В связи с отсутствием в ГФ "РМЦ" доходов, расходов, активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, влияние изменений курсов валют на деятельность ГФ "РМЦ" не существенно.

2) Процентный риск.

Колебания рыночных процентных ставок не оказывают существенного влияния на финансовое положение и потоки денежных средств ГФ "РМЦ".

3) Риск изменения процентных ставок по предоставляемым займам.

Риск изменения процентных ставок по предоставляемым займам - снижение процента за пользование займом может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств, не может оказать существенное влияние на способность ГФ "РМЦ" выполнять свои обязательства по договорам.

Кредитные риски

Кредитный риск — это риск финансовых потерь, возникающих в результате неисполнения обязательств заемщиками или контрагентами. Финансовые активы, по которым у ГФ "РМЦ" возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном задолженностью по выданным займам.

ГФ "РМЦ" управляет кредитным риском посредством применения утвержденных политик и процедур, включающих требования по установлению и соблюдению лимитов концентрации кредитного риска. Кредитная политика устанавливает:

- процедуры рассмотрения и одобрения заявок на выдачу займов;
- методологию оценки кредитоспособности заемщиков;
- требования к документации для предоставления займов;
- процедуры проведения постоянного мониторинга займов, несущих кредитный риск.

ГФ "РМЦ" проводит постоянный мониторинг состояния отдельных займов.

Целевые денежные средства, предназначенные для выдачи займов размещены в финансовых учреждениях, которые имеют минимальный риск дефолта.

Риски ликвидности

Риск ликвидности — это риск того, что ГФ "РМЦ" не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Управление рисками ликвидности включает в себя поддержание в наличии достаточного количества денежных средств. Руководство ГФ "РМЦ" регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи.

Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подтверждено частым изменением. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение ГФ "РМЦ" с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Риски, связанные с использованием ИТ.

В ИТ системы ГФ "РМЦ" и в средства контроля таких систем изменения не вносились. Недостаточность физического доступа к системам и удаленный (дистанционный) режим работы работников отсутствовали. Несанкционированный доступ к ИТ системам отсутствовал. Существующие средства контроля доступа достаточно надежны.

ГФ "РМЦ" располагает всеми необходимыми финансовыми и технологическими возможностями для продолжения бесперебойной работы и осуществления уставной деятельности. В то же время указанные выше события требуют адаптации деятельности ГФ "РМЦ" к меняющейся операционной среде, характеризующейся существенной неопределенностью. В связи с тем, что дальнейшее изменение внешней среды и экономической ситуации сложно прогнозировать текущие ожидания и оценка руководства могут отличаться от фактических результатов. В настоящий момент руководство ГФ "РМЦ" проводит оценку возможного влияния отмеченных выше событий и предпринимает все необходимые меры для обеспечения уставной деятельности.

Директор

22 марта 2022 г.



Орлов О.И.

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-



Руководитель Орлов Олег Игоревич
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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  Орлов Олег Игоревич
(подпись) (расшифровка подписи)

22 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	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	71 898	(7 683)	150 645	(120 219)	(2 757)	-	-	102 324	(10 440)
	5311	за 2020г.	135 751	(3 499)	162 718	(226 571)	(4 184)	-	-	71 898	(7 683)
в том числе:											
Займы выданные	5302	за 2021г.	71 890	(7 683)	150 645	(120 218)	(2 757)	-	-	102 317	(10 440)
	5312	за 2020г.	135 743	(3 499)	162 718	(226 571)	(4 184)	-	-	71 890	(7 683)
Паи и акции	5303	за 2021г.	8	-	-	(1)	-	-	-	7	-
	5313	за 2020г.	8	-	-	-	-	-	-	8	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	25 864	(2 020)	54 255	(62 131)	2 020	-	-	17 988	-
	5315	за 2020г.	33 258	(4 184)	157 043	(164 437)	2 164	-	-	25 864	(2 020)
в том числе:											
Займы выданные	5306	за 2021г.	25 864	(2 020)	54 255	(62 131)	2 020	-	-	17 988	-
	5316	за 2020г.	33 258	(4 184)	157 043	(164 437)	2 164	-	-	25 864	(2 020)
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	97 762	(9 703)	204 900	(182 350)	(737)	-	-	120 312	(10 440)
	5310	за 2020г.	169 009	(7 683)	319 761	(391 008)	(2 020)	-	-	97 762	(9 703)

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель Орлов Олег Игоревич
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

4. Запасы

[illegible]

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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



 Руководитель Орлов Олег Игоревич
 (подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

0. г. пассив и движение дебиторской задолженности															
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			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	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	539	(21)	11 212	-	(281)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2020г.	557	-	461	-	(479)	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	18	-	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2020г.	22	-	11	-	(15)	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2021г.	521	(21)	11 183	-	(281)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2020г.	535	-	450	-	(464)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	539	(21)	11 212	-	(281)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2020г.	557	-	461	-	(479)	-	-	-	-	-	-	-	-

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	11 252	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	187	141	-	(15)	-	-	-	-	313
	5580	за 2020г.	322	90	-	(225)	-	-	-	-	187
	5561	за 2021г.	7	9	-	(3)	-	-	-	-	12
	5581	за 2020г.	7	3	-	(3)	-	-	-	-	7
	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2021г.	178	127	-	(12)	-	-	-	-	294
	5583	за 2020г.	315	85	-	(222)	-	-	-	-	178
	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2021г.	2	5	-	-	-	-	-	-	7
	5586	за 2020г.	-	2	-	-	-	-	-	-	2
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5550	за 2021г.	187	141	-	(15)	-	X	-	-	313
	5570	за 2020г.	322	90	-	(225)	-	X	-	-	187

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 Орлов Олег Игоревич
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	214	222
Расходы на оплату труда	5620	3 525	4 101
Отчисления на социальные нужды	5630	1 040	1 214
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1 370	1 487
Итого по элементам	5660	6 149	7 024
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 149	7 024

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

Руководитель  (подпись)  Орлов Олег Игоревич
(расшифровка подписи)

22 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	199	231	(203)	-	227
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	199	231	(203)	-	227

Руководитель  Орлов Олег Игоревич
(подпись) (расшифровка подписи)

22 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	225 457	466 296	375 861
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель Орлов Олег Игоревич
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

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	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
за 2020г.					
в том числе:					
за 2021г.	5911	-	-	-	-
за 2020г.	5921	-	-	-	-



Руководитель Орлов Олег Игоревич
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

Прошнуровано, пронумеровано
и скреплено печатью

50 (пятидесяти) листов

Директор *Иванова Л.В.*

