

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о целевом использовании средств за 2021 год

Организация Оричевский фонд развития предпринимательства "Бизнес центр"
Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Предоставление займов и прочих видов кредита
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Фонды _____ / _____ Частная собственность _____
Единица измерения: _____ в тыс. рублей

Коды		
Дата (число, месяц, год)	31	12 2021
Форма по ОКУД		
по ОКПО	0013686559	
ИНН	4324006472	
по ОКВЭД	64.92	
по ОКФС / ОКФС	70400	16
по ОКЕИ	384	

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах(тыс. руб. (млн. 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 НИ/стат	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
						первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация		
Нематериальные активы – всего	5100	За 20 21 г.1)	-	(-)	12	(-)	-	(-)	-	-	-	12	(-)
	5110	За 20 20 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе: Товарный знак	5101	За 20 21 г.1)	-	(-)	12	(-)	-	(-)	-	-	-	12	(-)
	5111	За 20 20 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря 20 21 г.4)	На 31 декабря 20 20 г.2)	На 31 декабря 20 19 г.5)
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка7)	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка7)
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка7)				
Долгосрочные - всего	5301	За 20 21 г.1)	11 968	-	9 916	(10 520)	-	-	-	11 364	-
	5311	За 20 20 г.2)	9 944	-	9 035	(7 011)	-	-	-	11 968	-
в том числе: Долгосрочные займы	5302	За 20 21 г.1)	11 968	-	9 916	(10 520)	-	-	-	11 364	-
	5312	За 20 20 г.2)	9 944	-	9 035	(7 011)	-	-	-	11 968	-
Краткосрочные - всего	5305	За 20 21 г.1)	14 331	-	13 552	(13 521)	-	-	-	14 362	-
	5315	За 20 20 г.2)	16 215	-	16 676	(18 560)	-	-	-	14 331	-
в том числе: Краткосрочные займы	5306	За 20 21 г.1)	14 331	-	13 552	(13 521)	-	-	-	14 362	-
	5316	За 20 20 г.2)	16 215	-	16 676	(18 560)	-	-	-	14 331	-
Финансовых вложений - итога	5300	За 20 21 г.1)	26 299	-	23 468	(24 041)	-	-	-	25 726	-
	5310	За 20 20 г.2)	26 159	-	25 711	(25 571)	-	-	-	26 299	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 21 г.4)	20 20 г.2)	20 19 г.5)
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	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы -всего	5400	За 20 21 г.1)	32	(-)	260	(209)	-	-	X	83	(-)
	5420	За 20 20 г.2)	99	(-)	240	(307)	-	-	X	32	(-)
в том числе:	5401	За 20 21 г.1)	32	(-)	260	(209)	-	-	-	83	(-)
	5421	За 20 20 г.2)	99	(-)	240	(307)	-	-	-	32	(-)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)8)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления8)	погашение	списание на финансовый результат8)	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	3а 20 21 г.1)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	3а 20 20 г.2)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5502	3а 20 21 г.1)										
	5522	3а 20 20 г.2)										
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	3а 20 21 г.1)	2 308	(1 082)	4 786	282	(5 982)	(439)	411	-	955	(671)
	5530	3а 20 20 г.2)	1 873	(1 076)	6 469	-	(6 025)	(9)	(6)	-	2 308	(1 082)
в том числе: Расчеты по начисленным процентам	5511	3а 20 21 г.1)	105	(-)	2 540	-	(2 545)	(-)	-	-	100	(-)
	5531	3а 20 20 г.2)	192	(-)	2 629	-	(2 716)	(-)	-	-	105	(-)
Прочие расчеты с дебиторами и кредиторами	5512	3а 20 21 г.1)	2 142	(1 076)	645	282	(1 947)	(439)	405	-	683	(671)
	5532	3а 20 20 г.2)	1 547	(1 076)	940	-	(343)	(2)	-	-	2 142	(1 076)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5513	3а 20 21 г.1)	6	(6)	161	-	(150)	(-)	6	-	17	(-)
	5533	3а 20 20 г.2)	21	(-)	125	-	(133)	(7)	(6)	-	6	(6)
Авансы выданные	5514	3а 20 21 г.1)	48	(-)	589	-	(615)	(-)	-	-	22	(-)
	5534	3а 20 20 г.2)	55	(-)	543	-	(550)	(-)	-	-	48	(-)
Прочая	5515	3а 20 21 г.1)	7	(-)	851	-	(725)	(-)	-	-	133	(-)
	5535	3а 20 20 г.2)	58	(-)	2 232	-	(2 283)	(-)	-	-	7	(-)
Итого	5500	3а 20 21 г.1)	2 308	(1 082)	4 786	282	(5 982)	(439)	411	X	955	(671)
	5520	3а 20 20 г.2)	1 873	(1 076)	6 469	-	(6 025)	(9)	(6)	X	2 308	(1 082)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 21 г.4)		20 20 г.2)		20 19 г.5)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	683	12	2 148	2 148	1 547	1 547
в том числе: Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5541	683	12	2 148	2 148	1 547	1 547

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)9)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления9)	погашение	списание на финансовый результат9)		
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	За 20 21 г.1)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	За 20 20 г.2)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:	5552	За 20 21 г.1)							
	5572	За 20 20 г.2)							
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	За 20 21 г.1)	25	756	-	(732)	(-)	-	49
	5580	За 20 20 г.2)	15	1 234	-	(1 224)	(-)	-	25
в том числе: Расчеты с поставщиками	5561	За 20 21 г.1)	1	683	-	(680)	(-)	-	4
	5581	За 20 20 г.2)	7	759	-	(765)	(-)	-	1
Прочая	5562	За 20 21 г.1)	24	73	-	(52)	(-)	-	45
	5582	За 20 20 г.2)	8	475	-	(459)	(-)	-	24
Итого	5550	За 20 21 г.1)	25	756	-	(732)	(-)	X	49
	5570	За 20 20 г.2)	15	1 234	-	(1 224)	(-)	X	25

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 21 г.4)	20 20 г.2)	20 19 г.5)
Всего	5590	-	-	-
в том числе:	5591			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 21 г.1)	За 20 20 г.2)
Материальные затраты	5610	170	129
Расходы на оплату труда	5620	1 400	1 441
Отчисления на социальные нужды	5630	416	412
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	731	808
Итого по элементам	5660	2 717	2 790
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	2 717	2 790

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	код НИ/ стат	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	25	157	(132)	(-)	50
в том числе: Резерв на отпуска	5701	25	157	(132)	(-)	50

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 21 г.4)	20 20 г.2)	20 19 г.5)
Полученные – всего	5800	110 510	100 623	114 707
в том числе:				
Залог	5801	61 973	54 905	59 317
Поручительство	5802	48 537	45 718	55 390
Выданные- всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811			

9. Пояснения к уточненному бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств

Оричевского Фонда развития предпринимательства «Бизнес центр» за 2021 год

I. Основные сведения о Фонде

1.1. Полное фирменное наименование - Оричевский Фонд развития предпринимательства «Бизнес центр».

1.2. Сокращенное фирменное наименование - Фонд «Бизнес центр».

1.3. Место нахождения, юридический и почтовый адрес - 612080, РФ, Кировская обл., пгт. Оричи, ул. Кооперативная д.14.

1.4. Сведения о государственной регистрации Фонда:

Фонд зарегистрирован Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам по Оричевскому району Кировской области 23.01.2003г.

1.5. Основным видом деятельности Фонда в соответствии с Уставом является финансирование программ, проектов и мероприятий, направленных на поддержку и развитие субъектов малого и среднего предпринимательства за счет собственных и/или привлеченных средств, в том числе из бюджетов различных уровней.

1.6. Среднесписочная численность работающих за 2021 год составила 4 человека.

1.7. Высшим коллегиальным органом Фонда является Президиум Фонда.

Надзор за деятельностью Фонда осуществляется Попечительским советом Фонда.

Единоличным исполнительным органом Фонда является директор.

II. Основные положения Учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности («Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99).

В 2021 году в организации действовала Учетная политика для целей бухгалтерского учета, утвержденная Приказом №1-УП 30.12.2020г. и Учетная политика для целей налогового учета, утвержденная Приказом №2-УП 30.12.2020г.г.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- проценты за пользование выданными займами;
- доходы за оказание офисных и бухгалтерских услуг;
- доходы от предоставления во временное пользование площадей;
- доходы от оказания представительских услуг по агентским договорам;
- доходы от оказания прочих услуг.

Финансовые вложения к бухгалтерскому учету принимаются по первоначальной стоимости.

Учет выданных займов осуществляется в бухгалтерском учете на счете 58.3 «Предоставленные займы».

К долгосрочным займам (финансовым вложениям), относятся такие, срок погашения которых превышает один год после отчетной даты. К краткосрочным займам (финансовым вложениям) — со сроком обращения или погашения не более 12 месяцев после отчетной даты.

Проценты по предоставленным займам учитываются обособленно на счете бухгалтерского учета 76.06 «Расчеты по начисленным процентам».

Резерв по сомнительным долгам формируется в бухгалтерском учете на счете 63 «Резерв по сомнительным долгам».

Резервы по сомнительным долгам формируется по сумме требований по начисленным процентным доходам по займам, в которые включаются проценты за пользование займом, а также любые заранее установленные договором займа доходы по займу, и по прочей просроченной дебиторской задолженности.

Обеспечение обязательств в виде залога и поручительства по договорам займа учитываются на забалансовом счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные».

III. Основные показатели деятельности Фонда

Долгосрочные финансовые вложения в балансе отражены со сроком погашения позже 31.12.2022г.

Связанной стороной Фонда является директор Пепеляева Ирина Юрьевна.

Размер вознаграждения директора за 2021 год, включая начисленные на него налоги и сборы во внебюджетные фонды, составил 879 тыс.руб. Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

Участие в совместной деятельности Фондом не осуществлялась. Договоров с Негосударственными пенсионными фондами Фонд не заключал.

Влияние распространения пандемии COVID-19 оценивается Фондом как незначительное. Проведение оценки влияния в долгосрочной перспективе не представляется возможным.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Общество оценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В уточненной бухгалтерской отчетности произведена корректировка: финансовых вложений по строкам 1170 и 1240 в связи с дополнительными соглашениями к договорам займа; кредиторской задолженности по строке 1520 и оценочных обязательств по строке 1540 в связи с опиской.

Директор

И.Ю. Пепеляева

20 мая 2022г.

