

9. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств Оричевского Фонда развития предпринимательства «Бизнес центр» за 2022год

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 2022 год составила 3 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 2022 году в организации действовала Учетная политика для целей бухгалтерского учета, утвержденная Приказом №1-УП 30.12.2021г. и Учетная политика для целей налогового учета, утвержденная Приказом №2-УП 30.12.2021г.

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».

В связи с введением ФСБУ-25/2018 внесены дополнения в Учетную политику в отношении предметов аренды.

III. Основные показатели деятельности Фонда

Долгосрочные финансовые вложения в балансе отражены со сроком погашения позже 31.12.2023г.

Организация по каждому договору аренды единовременно признала на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018, право пользования активом и обязательство по аренде.

Фонд является арендатором земельных участков для размещения административного здания. В бухгалтерском балансе за 2021 год по строке 1150 «Основные средства» отражено Право пользования активом в размере 291 тыс. руб. Арендные обязательства отражены по строкам 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» в сумме 260 тыс.руб. и 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» в сумме 31 тыс. руб.

Связанной стороной Фонда является директор Пепеляева Ирина Юрьевна.

Размер вознаграждения директора за 2022 год, включая начисленные на него налоги и сборы во внебюджетные фонды, составил 996 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

Участие в совместной деятельности Фондом не осуществлялась.

Договоров с Негосударственными пенсионными фондами Фонд не заключал.

Директор



И.Ю. Пепеляева

24 марта 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о целевом использовании средств за 2022 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		
Форма по ОКУД		
Дата (число, месяц, год)	31	12 2022
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 и убытки от обесценения			первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация		
Нематериальные активы – всего	5100	За 20 22 г.1)	12	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	12	(-)
	5110	За 20 21 г.2)	-	(-)	12	(-)	-	(-)	-	-	-	12	(-)
в том числе:													
Товарный знак	5101	За 20 22 г.1)	12	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	12	(-)
	5111	За 20 21 г.2)	-	(-)	12	(-)	-	(-)	-	-	-	12	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря 20 22 г.4)	На 31 декабря 20 21 г.2)	На 31 декабря 20 20 г.5)
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121			

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

3.1. Наличие и движение финансовых вложений											
Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка7)		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 22 г.1)	11 364	-	7 101	(9 595)	-	-	-	8 870	-
	5311	За 20 21 г.2)	11 968	-	9 916	(10 520)	-	-	-	11 364	-
в том числе: Долгосрочные займы	5302	За 20 22 г.1)	11 364	-	7 101	(9 595)	-	-	-	8 870	-
	5312	За 20 21 г.2)	11 968	-	9 916	(10 520)	-	-	-	11 364	-
Краткосрочные - всего	5305	За 20 22 г.1)	14 362	-	19 845	(15 692)	-	-	-	18 515	-
	5315	За 20 21 г.2)	14 331	-	13 552	(13 521)	-	-	-	14 362	-
в том числе: Краткосрочные займы	5306	За 20 22 г.1)	14 362	-	19 845	(15 692)	-	-	-	18 515	-
	5316	За 20 21 г.2)	14 331	-	13 552	(13 521)	-	-	-	14 362	-
Финансовых вложений - итога	5300	За 20 22 г.1)	25 726	-	26 946	(25 287)	-	-	-	27 385	-
	5310	За 20 21 г.2)	26 299	-	23 468	(24 041)	-	-	-	25 726	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 22 г.4)	На 31 декабря 20 21 г.2)	На 31 декабря 20 20 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
Запасы -всего	5400	За 20 22 г.1)	83	(-)	179	(247)	-	-	X	15	(-)
	5420	За 20 21 г.2)	32	(-)	260	(209)	-	-	X	83	(-)
в том числе: Запасы	5401	За 20 22 г.1)	83	(-)	179	(247)	-	-	-	15	(-)
	5421	За 20 21 г.2)	32	(-)	260	(209)	-	-	-	83	(-)

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	За 20 22 г.1)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	За 20 21 г.2)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5502	За 20 22 г.1)										
	5522	За 20 21 г.2)										
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	За 20 22 г.1)	955	(671)	6 472	-	(6 637)	(-)	134	-	790	(537)
	5530	За 20 21 г.2)	2 308	(1 082)	4 786	282	(5 982)	(439)	411	-	955	(671)
в том числе:	5511	За 20 22 г.1)	100	(-)	2 556	-	(2 559)	(-)	-	-	97	(-)
	5531	За 20 21 г.2)	105	(-)	2 540	-	(2 545)	(-)	-	-	100	(-)
Прочие расчеты с дебиторами и кредиторами	5512	За 20 22 г.1)	683	(671)	52	-	(186)	(-)	134	-	549	(537)
	5532	За 20 21 г.2)	2 142	(1 076)	645	282	(1 947)	(439)	405	-	683	(671)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5513	За 20 22 г.1)	17	(-)	437	-	(412)	(-)	-	-	42	(-)
	5533	За 20 21 г.2)	6	(6)	161	-	(150)	(-)	6	-	17	(-)
Авансы выданные	5514	За 20 22 г.1)	22	(-)	621	-	(633)	(-)	-	-	10	(-)
	5534	За 20 21 г.2)	48	(-)	589	-	(615)	(-)	-	-	22	(-)
Прочая дебиторская задолженность	5515	За 20 22 г.1)	133	(-)	2 806	-	(2 847)	(-)	-	-	92	(-)
	5535	За 20 21 г.2)	7	(-)	851	-	(725)	(-)	-	-	133	(-)
Итого	5500	За 20 22 г.1)	955	(671)	6 472	-	(6 637)	(-)	134	X	790	(537)
	5520	За 20 21 г.2)	2 308	(1 082)	4 786	282	(5 982)	(439)	411	X	955	(671)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 22 г.4)		На 31 декабря 20 21 г.2)		На 31 декабря 20 20 г.5)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	549	12	683	12	2 148	2 148
в том числе:							
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5541	549	12	683	12	2 148	2 148

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 начисления)9)	погашение	списание на финансовый результат)9)		
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	За 20 22 г.1)	260	-	-	(-)	(-)	(34)	226
	5571	За 20 21 г.2)	-	260	-	(-)	(-)	(-)	260
в том числе:									
Арендные обязательства	5552	За 20 22 г.1)	260	-	-	(-)	(-)	(34)	226
	5572	За 20 21 г.2)	-	260	-	(-)	(-)	(-)	260
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	За 20 22 г.1)	80	758	-	(805)	(-)	34	67
	5580	За 20 21 г.2)	25	787	-	(732)	(-)	-	80
в том числе:									
Расчеты с поставщиками	5561	За 20 22 г.1)	4	672	-	(675)	(-)	-	1
	5581	За 20 21 г.2)	1	683	-	(680)	(-)	-	4
Арендные обязательства	5562	За 20 22 г.1)	31	-	-	(31)	(-)	34	34
	5582	За 20 21 г.2)	-	31	-	(-)	(-)	-	31
Прочая кредиторская задолженность	5563	За 20 22 г.1)	45	86	-	(99)	(-)	-	32
	5583	За 20 21 г.2)	24	73	-	(52)	(-)	-	45
Итого	5550	За 20 22 г.1)	340	758	-	(805)	(-)	X	293
	5570	За 20 21 г.2)	25	1 047	-	(732)	(-)	X	340

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 22 г.4)	20 21 г.2)	20 20 г.5)
Всего	5590	-	-	-
в том числе:	5591			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 22 г.1)	За 20 21 г.2)
Материальные затраты	5610	169	170
Расходы на оплату труда	5620	1 444	1 400
Отчисления на социальные нужды	5630	457	416
Амортизация	5640	42	-
Прочие затраты	5650	856	731
Итого по элементам	5660	2 968	2 717
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	2 968	2 717

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	50	191	(216)	(-)	25
в том числе:						
Резерв на отпуска	5701	50	191	(216)	(-)	25

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 22 г.4)	20 21 г.2)	20 20 г.5)
Полученные - всего	5800	118 228	110 510	100 623
в том числе:				
Залог	5801	65 515	61 973	54 905
Поручительство	5802	52 713	48 537	45 718
Выданные- всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811			