

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о целевом использовании средств за 2023 год

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

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

Формы по ОКУД	Коды		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
по ОКПО	0013686559		
ИНН	4324006472		
по ОКВЭД	64.92		
по ОКФС / ОКФС	70400	16	
по ОКЕН	384		

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	первоначальная стоимость, ²	на начало года		покупно		выбыто		изменения за период		по состоянию на конец периода		на конец периода	
				на начало года	в результате амортизации и списания в отчете об оценке	приобретение в отчете об оценке	выбытие в отчете об оценке	на начало периода	в результате амортизации и списания в отчете об оценке	приобретение в отчете об оценке	выбытие в отчете об оценке	на начало периода	в результате амортизации и списания в отчете об оценке	на конец периода	в результате амортизации и списания в отчете об оценке
Материальные нематериальные активы	5100	2020	12	()	()	()	()	()	()	()	()	12	()	()	()
В том числе:		2020	12	()	()	()	()	()	()	()	()	12	()	()	()
Трансфертный	5111	2020	12	()	()	()	()	()	()	()	()	12	()	()	()

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Поступило	Выбыло объектов		Движение за период		на конец периода	
			расчетная стоимость ¹	наличность амортизация ⁴			расчетная стоимость ²	наличность амортизация ⁴	расчетная стоимость ³	наличность амортизация ⁴	расчетная стоимость ³	наличность амортизация ⁴
Основное средство (без учета износа) - материальные ценности -	5200	31.12.2021 ¹	291	(42)		(291)	(42)		32	(69)		
в том числе:	5210	31.12.2021 ¹	291	(42)		(291)	(42)		32	(69)		
Другое основное средство вложения в основные средства	5211	31.12.2021 ¹	291	(42)		(291)	(42)					
в том числе:	5220	31.12.2021 ¹	291	(42)		(291)	(42)					
Другое основное средство вложения в основные средства	5221	31.12.2021 ¹	291	(42)		(291)	(42)					
в том числе:	5231	31.12.2021 ¹	291	(42)		(291)	(42)					

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2021 г.
Основное средство (без учета износа) - материальные ценности -	5200			
в том числе:	5210			
Другое основное средство вложения в основные средства	5211			
в том числе:	5220			
Другое основное средство вложения в основные средства	5221			
в том числе:	5231			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	Поступило	Выбыло (погашено)	накопленная корректировка ⁷	расходование (включая списания от)	текущая рыночная стоимость (убыток от)	перво-начальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	За 2023г.¹	8 870		11 072	7 899				12 043
в том числе:	5311	За 2023г. ²	8 870		7 101	9 595				8 870
Долгосрочные займы	5312	За 2023г. ¹	11364		11 072	7 899				12 043
Краткосрочные - всего	5308	За 2023г. ¹	18 515		17 557	23 319				8 870
в том числе:	5316	За 2023г. ²	14362		18 845	15 692				12 753
Краткосрочные займы	5306	За 2023г. ¹	18 515		17 557	23 319				18 515
Финансовые вложения - Итого	5310	За 2023г. ¹	27385		19 845	15 692				12 753
		За 2023г. ²	25726		26629	31218				24796
					26946	28287				27 459
										0

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	разор под снижение стоимости	убыток от списания	оборот запасов между их группами (выдачей)	себестоимость
Запасы - всего	5400	За 2023г.¹	15		2 834	(1 929)			X	920
в том числе:	5420	За 2023г. ²	83		184	(247)			X	15
Запасы	5401	За 2023г. ¹	15		2 834	(1 929)				920
	5421	За 2023г. ²	83		179	(247)				15
										()
										()
										()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

6. Затраты на производство

Page 3

Ф.5-7,8

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Призано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства -	5700	25	300	(119)	()	206
Всего		25	300	(119)	()	206
резерв на отпуски	5701	25	300	(119)	()	206

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	95437	118228	110510
в том числе:				
запас	5801			
поручительство	5802	50093	65515	61973
Выданные - всего	5810	45344	52713	48537
в том числе:				
	5811			

**9. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
Оричевского Фонда развития предпринимательства «Бизнес центр»
за 2023 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 2023 год составила 3 человека.

1.7. Высшим коллегиальным органом Фонда является Президиум Фонда.

Состав Президиума:

1. Лысков А.С.
2. Попова Г.С.
3. Шварцблат Л.Д.

Надзор за деятельностью Фонда осуществляется Попечительским советом Фонда.
Единоличным исполнительным органом Фонда является директор Мамаева И.Ю.

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 2023 году в организации действовала Учетная политика для целей бухгалтерского учета, утвержденная Приказом №1-УП 30.12.2022 г. и Учетная политика для целей налогового учета, утвержденная Приказом №2-УП 30.12.2022 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 58.03 «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».

Для учета предметов аренды применено ФСБУ-25/2018. Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

III. Основные показатели деятельности Фонда

Долгосрочные финансовые вложения в балансе отражены со сроком погашения позже 31.12.2025г. по строке 1170 «Финансовые вложения».

В соответствии с Апелляционным определением от 23.12.2020 г. в счет погашения задолженности по договору займа получено залоговое имущество на сумму 338 тыс. руб.

- Здание гаража площадью 268,5 кв.м.

В соответствии с Мировым соглашением от 12.12.2023 г. в счет погашения задолженности по договорам займа получено в собственность залоговое имущество на общую сумму залоговой стоимости 2310 тыс.руб.

- Здание магазина площадью 144,4 кв.м.;
- Здание магазина площадью 111,5 кв. м.;
- Земельный участок площадью 479 кв.м.

Два объекта в течение 2023г. проданы и списаны с баланса, остальные объекты учтены в балансе по строке 1210 «Запасы».

Фонд является арендатором земельных участков для размещения административного здания. В бухгалтерском балансе за 2023 год по строке 1150 «Основные средства» отражено Право пользования активом в размере 249 тыс. руб. Арендные обязательства отражены по строкам 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» в сумме 214 тыс. руб. и 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» в сумме 39 тыс. руб.

В 2023 году в соответствии с пересмотром договоров аренды от 09.01.2023г. приведенная стоимость предметов аренды и задолженность по обязательству увеличились на 318 руб. За 2023 год начислены проценты на задолженность по арендным платежам на общую сумму 26 тыс.руб. Расчет процентов производится по договорам аренды в справке-расчете начисления процентов.

Налог на прибыль сформирован в сумме 86 тыс. руб. в налоговой декларации. Условный доход 74 тыс. руб. Сумма постоянных разниц составила - 12 тыс. руб. (За счет восстановленных резервов по сомнительным долгам, не облагаемых в налоговом учете).

Проценты к получению по строке 2320 ОФР получены от размещения свободных денежных средств на депозитных счетах Сбербанка.

По строке 2340 ОФР отражены прочие доходы: восстановлен резерв по сомнительным долгам в сумме 514 тыс. руб., прочие в сумме 48 тыс.руб.

По строке 2350 ОФР отражены прочие расходы: госпошлина в сумме 20 тыс. руб., материальная помощь в сумме 152 тыс. руб., прочие в сумме 119 тыс. руб.

По строке 2110 ОФР отражены доходы по процентам 2307 тыс. руб., выручка от реализации залогового имущества 2015 тыс.руб., выручка от реализации услуг 803 тыс.руб.

По строке 2120 ОФР отражена стоимость реализованного залогового имущества 1836 тыс. руб.

Связанной стороной Фонда является директор Мамаева Ирина Юрьевна. Существенных операций со связанной стороной нет.

Управленческий персонал: директор. Размер вознаграждения директора за 2023 год, включая начисленные на него налоги и сборы во внебюджетные фонды, составил 967 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

Участие в совместной деятельности Фондом не осуществлялась.

Договоров с Негосударственными пенсионными фондами Фонд не заключал.

29 марта 2024 г.

Директор

И.Ю. Мамаева

