Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании денежных средств Фонда содействия бизнесу « Паритет» за 2020 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ФСБ «Паритет» за 2020 год, подготовленной в соответствии с Российскими правилами составления бухгалтерской отчетности

Сведения о Фонде.

Полное наименование: Фонд содействия бизнесу «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 31.12.2020г составляет 8 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 2020 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;
Пешкова Юлия Викторовна;
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 об аудиторе и органах управления и контроля Фонда.

За 2020 год аудит проведен аудиторской организацией 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 (финансовой) 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 2020 году не возникало.

1.2 Бухгалтерский учет в ФСБ «Паритет» ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт «1С: ПРОФ ред.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» №8/15 от 29.12.2019г.

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. 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 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 01.01.20	32 985 146,00	1 344 484,88	31 640 661,12	31 641
На 31.12.20	33 169 141,12	2 684 740,62	30 484 400,50	30 484

Основные средства, принятые в аренду, учитываются в бухгалтерском учете общества на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».
Стоимость арендованных основных средств составила:
на 01.01.2020 года – 10 985 тыс. руб.
на 31.12.2020 года - 6 982 тыс. руб руб.

5. Порядок учета материально-производственных запасов (МПЗ)

5.1 Материально-производственные запасы приняты к учету по фактической себестоимости (п.5ПБУ 5/01)
5.2 . Отпуск материалов в потребление и при ином выбытии производится организацией по средней стоимости (п.16 ПБУ 5/01)
Данные аналитического учета материально-производственных запасов соответствуют данным синтетического учета.
5.3 Резерв под снижение МПЗ на конец отчетного периода не создавался.
Стоимость МПЗ составила:
на 01.01.2020 года - 3 тыс. руб.
на 31.12.2020 года - 10 тыс. руб.

6. Порядок учета финансовых вложений

6.1 Переоценка финансовых вложений на конец отчетных периодов не производится (п.20 ПБУ 19/02).
6.1 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 31.12.2020 года составила 23 924 тыс. руб., в т.ч.:
- обезличенные металлические счета (ОМС)– 23 924 тыс. руб.;
- сумма задолженности по договорам займа – отсутствует.

6.2 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 31.12.2020 года составила 21 241 тыс. руб., в т.ч:
-сумма задолженности по договорам займа -14 001 тыс. руб.;
-стоимость инвестиционных монет- 7 240 тыс. руб.

7. Сведения о дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 года составила – 238 тыс. руб., в том числе:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками - 101 тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками - 46 тыс. руб.
Расчеты по налогам и сборам - 55 тыс. руб.
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами - 36 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Сумма дебиторской задолженности стр. 1230 баланса составила:

на 01.01.2020 года - 1 362 тыс. руб.
на 31.12.2020 года - 238 тыс. руб.

8. Сведения о кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 года составила - 647 тыс. руб., в том числе:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками - 42 тыс. .руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками - 310 тыс. руб.
Расчеты по налогам и сборам - 274 тыс. руб.
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению - 1 тыс. руб.
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами - 20 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Сумма кредиторской задолженности составила:

на 01.01.2020 года - 1 217 тыс. руб.
на 31.12.2020 года - 647 тыс. руб.

9. Целевое финансирование.

Источником целевых средств Фонда является чистая прибыль, полученная от предпринимательской деятельности Фонда. В 2020 году фондом получен убыток 2 940 тыс. руб. Сумма убытка уменьшила целевые средств Фонда 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» .

Кроме того, Фондом использовано целевых средств Фонда в 2020г

показатель	**Стоимость (тыс.руб)**	**Строка формы №6 «Отчет о целевом использовании средств»**
Аренда квартиры для управленческих нужд	139	6324
Аудиторские услуги	80	6326
Прочие	2940	6350
ИТОГО использовано целевых средств	**3159**	**6300**

. **Активы и обязательства Фонда**

Показатель	На начало года (тыс.руб.)	На конец года (тыс.руб.)	Строка Формы№1 «бухгалтерский баланс»
Паевой фонд	121501	121501	1310
Целевые средства	15633	12 474	1350
Фонд недвижимого и особо ценного имущества	1670	1670	1360
Резервный и иные целевые фонды			1370
ИТОГО по разделу III	**138804**	**135644**	**1300**

По строке 1310 «Паевой фонд» отражен на сумму 121501 тыс. руб. совокупный вклад учредителя в момент создания НПФ «Паритет».

По строке 1350 «Целевые средства» в сумме 12 474 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.

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

Изменений в Совокупный вклад учредителей в 2020 году не производились.

11. Порядок формирования доходов Фонда

11.1 В рамках уставной деятельности Фонд предоставлял займы юридическим лицам на срок не более 1 года под 16-30% 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	278
Доходы от сдачи в аренду	7 328
Всего:	7 606

11.2 Прочие доходы, сформированы следующим образом:

- Доходов, в виде процентов по договорам займа – 5 561 тыс. руб.;
- Доходов в виде процентов, полученных по депозитам – 1 035 тыс.руб.;
- Прочие проценты к получению- 6 тыс. руб.
- Доходы, связанные с реализацией права требования долга -33 250 тыс. руб.
- Прочих внереализационных доходов – 63 тыс.руб.

12. 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	**824**
Управленческие расходы, в т.ч.	**14 532**
З/плата с отчислениями	9 337
общехозяйственные расходы	1 291
Резерв ежегодных отпусков	734
налоги и сборы	535
амортизация ОС	2 007
Материальные расходы	391
Прочие управленческие расходы	237
Прочие расходы, в т.ч.	**35 210**
Расходы на услуги банков	40
Расходы, связанные с реализацией права требования долга	30 449
Юридические услуги, судебные издержки	2 142
Создание резерва по сомнительным долгам	2 465
прочее	114
Всего:	**50 565**

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

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

13.1 По состоянию на 31.12.2020г. созданы резервы:

- Резерв на ремонт основных средств в сумме 2 700 тыс. руб.;
- Резерв на оплату предстоящих отпусков работникам организации в сумме 636 тыс. руб.;
- Резерв уплату страховых взносов с оплаты предстоящих отпусков работникам организации в сумме 162 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 по стр. 1540 баланса составила:

на 01.01.2020 года - 3 322 тыс. руб.

на 31.12.2019 года - 3 499 тыс. руб.

13.2 Резерв по сомнительным долгам

20.07.2020г. Арбитражным судом Мурманской области (Дело №А 42-67/2020) ООО «Вавож-Рыба» признано 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 2 493 тыс. руб. по договору займа №44 от 06.07.17г.

14. 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					
Пешкова Юлия Викторовна	Член Совета Фонда, Вице-президент	Оплата труда					

Сумма вознаграждений, выплаченных управленческому аппарату, со страховыми взносами составила 6 580 тыс. руб.

15. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могли бы повлиять на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, отсутствуют.

16. Информация о судебных разбирательствах

У Фонда имеются следующие требования:

- к ОАО «Удмуртинвестстройбанк» в размере 50 063 287 рублей 67 копеек, основанные на договоре субординированного депозита № 4-ДВ от 30.07.2008 года, внесенные в реестр требований кредиторов ОАО «Удмуртинвестстройбанк» с очередностью после удовлетворения требований всех иных кредиторов. В настоящее время ОАО «Удмуртинвестстройбанк» признан несостоятельным (банкротом) и в отношении него открыто конкурсное производство. Функции конкурсного управляющего возложены на государственную корпорацию «Агентство по страхованию вкладов»;

-к ООО «Вавож-рыба» в размере 2 492 619 рублей 01 копейка, на основании договора займа №44 от06.07.2017г. внесены в реестр требований кредиторов ООО «Вавож-Рыба» в третью очередь реестра требований кредиторов должника, как обеспеченные залогом имущества должниках. В настоящее время ООО «Вавож-Рыба» признан несостоятельным (банкротом) и в отношении него открыто конкурсное производство;

На основании исполнительного листа № 2-1550/09 от 02.09.2009 г., выданного Ленинским районным судом г. Ижевска Фонд является взыскателем с Утешева Ш.Х. долга по договору займа № 4 от 25.08.2008 года в размере в размере 560 300 рублей 89 копеек. По состоянию на 31.12.2020 года задолженность была частично погашена и составляет 317 417 рублей 62 копейки.

В рамках дела о несостоятельности (банкротстве) ОАО «Удмуртагроснаб» (А71-15746/2019) конкурсным управляющим Должника оспариваются договоры оказания консультационных услуг на сумму 310 000 руб., заключенные Должником с Фондом. Судом первой инстанции в удовлетворении требований конкурсного управляющего отказано.

17. Информация о непрерывности деятельности

По состоянию на 31.12.2020 г. руководство организации провело оценку непрерывности деятельности организации. По результатам оценки сделан вывод, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. В 2020 году получен убыток, который связан с ограничительными мерами по снижению риска распространения коронавирусной инфекции в работе предприятий, согласно Указам президента и Распоряжением главы Удмуртской Республики, а именно с запретом работы либо приостановлении работы отдельных предприятий, выводом работников на удаленную работу. Одним из видов деятельности Фонда является аренда нежилых помещений. В период пандемии многие арендаторы расторгли договоры аренды, либо попросили о снижении арендной платы. Часть заемщиков досрочно погасили свои займы, что так же повлияло на доходность Фонда. Однако Фонд подтверждает, что выявленные события, за 2020 год не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

Несмотря на временные трудности ФСБ «Паритет» прикладывает все усилия, для улучшения финансовых показателей. Активно участвует в торгах, осуществляет поиск новых арендаторов и заказчиков, расширяет клиентскую базу.

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.

18. 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 осуществляющий надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности является - Совет Фонда.

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

Главный бухгалтер **Н.А. Токарева**

13.03.2021

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 активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

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

13 марта 2021 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			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	32 985	(1 344)	184	-	-	(1 340)	-	-	33 169	(2 685)
	5210	за 2019г.	32 985	(10)	-	-	-	(1 334)	-	-	32 985	(1 344)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2020г.	72	(10)	184	-	-	(6)	-	-	256	(16)
	5211	за 2019г.	72	(10)	-	-	-	-	-	-	72	(10)
Другие виды основных средств	5202	за 2020г.	39	-	-	-	-	-	-	-	39	-
	5212	за 2019г.	39	-	-	-	-	-	-	-	39	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2020г.	47	-	-	-	-	-	-	-	47	-
	5213	за 2019г.	47	-	-	-	-	-	-	-	47	-
Здания	5204	за 2020г.	32 828	(1 334)	-	-	-	(1 334)	-	-	32 828	(2 668)
	5214	за 2019г.	32 828	-	-	-	-	(1 334)	-	-	32 828	(1 334)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	12 254	(1 991)	-	-	-	(667)	-	-	12 254	(2 658)
	5230	за 2019г.	12 254	(1 324)	-	-	-	(667)	-	-	12 254	(1 991)
в том числе: Здания	5221	за 2020г.	11 841	(1 577)	-	-	-	(667)	-	-	11 841	(2 244)
	5231	за 2019г.	11 841	(910)	-	-	-	(667)	-	-	11 841	(1 577)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5222	за 2020г.	23	(23)	-	-	-	-	-	-	23	(23)
	5232	за 2019г.	23	(23)	-	-	-	-	-	-	23	(23)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5223	за 2020г.	256	(256)	-	-	-	-	-	-	256	(256)
	5233	за 2019г.	256	(256)	-	-	-	-	-	-	256	(256)
Офисное оборудование	5224	за 2020г.	134	(134)	-	-	-	-	-	-	134	(134)
	5234	за 2019г.	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 2020г.	-	184	-	(184)	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе: Ноутбук Fujitsu Lifebook U939	5241	за 2020г.	-	184	-	(184)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	34 931	39 996	30 492
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	6 982	10 985	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)

13 марта 2021 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 2020г.	65 673	-	14 999	56 748	-	-	-	23 924	-
	5311	за 2019г.	8 925	-	66 575	9 827	-	-	-	65 673	-
в том числе:	5302	за 2020г.	65 673	-	14 999	56 748	-	-	-	23 924	-
	5312	за 2019г.	8 925	-	66 575	9 827	-	-	-	65 673	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	32 440	-	3 150	14 349	-	-	-	21 241	-
	5315	за 2019г.	79 515	-	3 000	50 075	-	-	-	32 440	-
в том числе:	5306	за 2020г.	32 440	-	3 150	14 349	-	-	-	21 241	-
	5316	за 2019г.	79 515	-	3 000	50 075	-	-	-	32 440	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	98 113	-	18 149	71 097	-	-	-	45 165	-
	5310	за 2019г.	88 440	-	69 575	59 902	-	-	-	98 113	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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)

13 марта 2021 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	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
Запасы - всего	5400	за 2020г.	3	-	1 124	(1 117)	-	-	X	10	-
	5420	за 2019г.	170	-	876	(1 044)	-	-	X	3	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	3	-	300	(292)	-	-	-	10	-
	5421	за 2019г.	170	-	138	(306)	-	-	-	3	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	824	(824)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	738	(738)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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)

13 марта 2021 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 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	1 362	-	150	-	(1 292)	-	(14)	-	-	31	238	-
	5530	за 2019г.	2 380	-	1 250	-	(2 609)	-	-	-	341	-	1 362	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	38	-	49	-	(6)	-	-	-	-	-	82	-
	5531	за 2019г.	148	-	30	-	(140)	-	-	-	-	-	38	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	72	-	101	-	(72)	-	-	-	-	-	101	-
	5532	за 2019г.	87	-	71	-	(86)	-	-	-	-	-	72	-
Прочая	5513	за 2020г.	1 252	-	-	-	(1 214)	-	(14)	-	-	31	55	-
	5533	за 2019г.	2 145	-	1 149	-	(2 383)	-	-	-	341	-	1 252	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	1 362	-	150	-	(1 292)	-	(14)	X	X	X	238	-
	5520	за 2019г.	2 380	-	1 250	-	(2 609)	-	-	X	X	X	1 362	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 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 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	1 217	59	69	(729)	-	-	-	31	647
	5580	за 2019г.	633	1 089	68	(915)	-	-	341	-	1 217
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	173	36	-	(167)	-	-	-	-	43
	5581	за 2019г.	74	111	-	(12)	-	-	-	-	173
авансы полученные	5562	за 2020г.	488	72	-	(250)	-	-	-	-	310
	5582	за 2019г.	339	528	-	(380)	-	-	-	-	488
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	556	(69)	69	(312)	-	-	-	31	275
	5583	за 2019г.	212	(50)	55	(2)	-	-	341	-	556
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	500	14	(514)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	-	19	-	-	-	-	-	-	19
	5586	за 2019г.	8	-	-	(8)	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	1 217	59	69	(729)	-	X	X	X	647
	5570	за 2019г.	633	1 089	68	(915)	-	X	X	X	1 217

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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)

13 марта 2021 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	3 323	734	(557)	-	3 499
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

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

13 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	30 350	156 850	128 550
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

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

13 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020г.		за 2019г.	
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 2020г.	5910	-	-	-	-
	за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2020г.	5911	-	-	-	-
	за 2019г.	5921	-	-	-	-

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

13 марта 2021 г.