



Гранд Аудит
АУДИТОРСКО-КОНСАЛТИНГОВАЯ ГРУППА

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
АУДИТОРСКО-КОНСАЛТИНГОВАЯ ГРУППА**

"ГРАНД АУДИТ"

**Аудиторское заключение
о годовой бухгалтерской отчетности
Фонда поддержки малого и среднего
предпринимательства - Микрокредитная
компания МО «Город Гатчина» за 2020 год.**

г. Казань, 2021 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Собственникам Фонда поддержки малого и среднего предпринимательства - Микрокредитная компания МО «Город Гатчина»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Фонда поддержки малого и среднего предпринимательства - Микрокредитная компания МО «Город Гатчина» (ОГРН 1024701242114, Адрес: 188300, Россия, Ленинградская область, г. Гатчина, проспект 25 Октября, д. 28 а, помещение VIII), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о целевом использовании средств, отчета о финансовых результатах, отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о о целевом использовании средств, пояснительной записки.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда поддержки малого и среднего предпринимательства - Микрокредитная компания МО «Город Гатчина» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и участников аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается

ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Руководство аудируемого лица, ответственное за подготовку бухгалтерской отчетности, несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с участниками аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор
ООО АКГ «Гранд Аудит»


Денисов А.С.



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью

Аудиторско-Консалтинговая Группа "ГРАНД АУДИТ"

Основной государственный регистрационный номер: 1141690083765.

420097, Россия, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Вишневского, д.21

Член Саморегулируемой организации auditors «Ассоциация «Содружество»

ОИНЗ: 11506006192.

«19» марта 2021 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

	Форма по ОКУД	Коды 0710001
	Дата (число, месяц, год)	31 12 2020
Организация Фонд поддержки малого и среднего предпринимательства - Микрокредитная компания МО "Город Гатчина"	по ОКПО	43483813
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4705014634
Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	по ОКВЭД 2	70.22
Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	70400 16
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес) 188300, Ленинградская обл, Гатчина г, 25 Октября пр-кт, д. № 28А		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Общество с ограниченной ответственностью АУДИТОРСКО-КОНСАЛТИНГОВАЯ ГРУППА "ГРАНД АУДИТ"		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	1655304932
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1141690083765

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	713	835	1 025
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	1	1	1
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	22	34	-
	Итого по разделу I	1100	736	870	1 026
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	4 991	4 388	3 001
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	36 947	34 713	34 401
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 159	2 697	2 204
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	93
	Итого по разделу II	1200	43 096	41 798	39 699
	БАЛАНС	1600	43 833	42 668	40 724

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	1 443	4 658	39 511
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	40 387	36 632	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	41 830	41 290	39 511
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	1 282	778	385
	Доходы будущих периодов	1530	409	409	717
	Оценочные обязательства	1540	313	191	111
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 003	1 378	1 213
	БАЛАНС	1700	43 833	42 668	40 724



**Семёнов Александр
Сергеевич**
(расшифровка подписи)

8 февраля 2021 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация	Фонд поддержки малого и среднего предпринимательства - Микрокредитная компания МО "Город Гатчина"	по ОКПО	43483813		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	4705014634		
Вид экономической деятельности	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	по ОКВЭД 2	70.22		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Фонды / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	70400	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	4 594	3 983
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 594	3 983
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(8 792)	(8 633)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(4 198)	(4 650)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	7 642	9 519
	Прочие расходы	2350	(4 585)	(5 363)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 141)	(494)
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 141)	(494)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(1 141)	(494)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Семёнов Александр
Сергеевич

(расшифровка подписи)

8 февраля 2024 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация	Фонд поддержки малого и среднего предпринимательства - Микрокредитная компания МО "Город Гатчина"	Форма по ОКУД	0710005		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Вид экономической деятельности	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	по ОКПО	43483813		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Фонды / Частная собственность	ИНН	4705014634		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	70.22		
		по ОКОПФ / ОКФС	70400	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	6 828	16 368
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	345	3 817
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4348	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	2135	12551
Платежи - всего	4120	(13026)	(14338)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4836)	(5588)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4258)	(3758)
процентов по долговым обязательствам	4123	0	-
налога на прибыль организаций	4124	0	(66)
	4125	0	-
прочие платежи	4129	(3932)	(4926)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(6198)	2030
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210		23234
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		23234
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219		-
Платежи - всего	4220	(23500)	(24770)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(23500)	(24770)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(23500)	(1536)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	28 159	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	19 343	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	8 816	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	28 159	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1538)	493
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 697	2 204
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 159	2697
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



**Семёнов Александр
Сергеевич**

(расшифровка подписи)

8 февраля 2021 г.

Отчет о целевом использовании средств

за Январь - Декабрь 2020 г.

		Коды		
		0710003		
		2020	12	31
		43483813		
		4705014634		
		70.22		
		70400	16	
		384		

Организация <u>Фонд поддержки малого и среднего предпринимательства - Микрокредитная компания МО "Город Гатчина"</u>	Форма по ОКУД _____ Дата (год, месяц, число) _____ по ОКПО _____ ИНН _____ по ОКВЭД 2 _____ по ОКОПФ / ОКФС _____ по ОКЕИ _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____	
Вид экономической деятельности <u>Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления</u>	
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Фонды / Частная собственность</u>	
Единица измерения: в тыс. рублей	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	363	60
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	3259	3611
	Всего поступило средств	6200	3259	3611
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(1721)	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	(211)
	прочие	6326	-	(1874)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	-	-
	Прочие	6350	(1819)	(1223)
	Всего использовано средств	6300	(3540)	(3308)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	82	363



Руководитель

(подпись)

**Семёнов Александр
Сергеевич**

(расшифровка подписи)

8 февраля 2021 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация Фонд поддержки малого и среднего предпринимательства - Микрокредитная компания МО "Город Гатчина" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО
 Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2020
43483813		
4705014634		
70.22		
70400	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	-	-	-	-	-	-
<u>За 2019 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	-	-	-	-	-	-
<u>За 2020 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	-	-	-	-	-	-

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

**Семёнов Александр
Сергеевич**

(расшифровка подписи)

8 февраля 2021 г.

**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	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	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	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	-	-	-

1.5. 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

(подпись)

Семёнов Александр
Сергеевич

(расшифровка подписи)

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.	-	66	-	(66)	-
	5250	за 2019г.	-	193	-	(193)	-
в том числе:							
Прилавок-витрина холодильная Двина	5241	за 2020г.	-	66	-	(66)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Кондиционер Tosot T42H-LF2/T42H-LU2/0	5242	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2019г.	-	126	-	(126)	-
Кондиционер Tosot T28H-SLy//T28H-SLy//IO	5243	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2019г.	-	67	-	(67)	-

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

Наименование показателя	Код	Изменение стоимости	
		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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	8 674	8 674	8 674
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

(подпись)

**Семёнов Александр
Сергеевич**

(расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрчные - всего	5301	за 2020г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
	5311	за 2019г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
в том числе: Паи	5302	за 2020г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
	5312	за 2019г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	36632	(1919)	23500	19745	(1538)	-	-	40387	(3439)
	5315	за 2019г.	35415	(1014)	24770	23553	(906)	-	-	36632	(1919)
в том числе: Займы выданные	5306	за 2020г.	36632	(1919)	23500	19745	(1538)	-	-	40387	(3439)
	5316	за 2019г.	35415	(1014)	24770	23553	(906)	-	-	36632	(1919)
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	36633	(1919)	23500	19745	(1538)	-	-	40388	(3439)
	5310	за 2019г.	35416	(1014)	24770	23553	(906)	-	-	36633	(1919)

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

* (подпись)

Семёнов Александр
Сергеевич

* (расшифровка подписи)

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

(подпись)

Семёнов Александр
Сергеевич

(расшифровка подписи)

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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
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.	4 388	-	21 160	-	(20556)	-	-	-	-	-	4 991	-
	5530	за 2019г.	3 001	-	4902946	-	(23879)	-	-	-	-	-	4 388	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	1107	-	3601	-	(3114)	-	-	-	-	-	1592	-
	5531	за 2019г.	1012	-	2930	-	(2836)	-	-	-	-	-	1107	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	130	-	665	-	(8)	-	-	-	-	-	787	-
	5532	за 2019г.	41	-	1953	-	(1863)	-	-	-	-	-	130	-
Прочая	5513	за 2020г.	3 151	-	16894	-	(17434)	-	-	-	-	-	2 611	-
	5533	за 2019г.	1 949	-	20382	-	(19180)	-	-	-	-	-	3 151	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	4 388	-	21 160	-	(20556)	-	-	X	X	X	4 991	-
	5520	за 2019г.	3 001	-	4902946	-	(23879)	-	-	X	X	X	4 388	-

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.	778	15 296	-	(14793)	-	-	-	-	1 282
	5580	за 2019г.	385	11178	-	(10785)	-	-	-	-	778
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	253	4 661	-	(4271)	-	-	-	-	644
	5581	за 2019г.	149	5696	-	(5592)	-	-	-	-	253
авансы полученные	5562	за 2020г.	85	82	-	(2)	-	-	-	-	165
	5582	за 2019г.	36	342	-	(293)	-	-	-	-	85
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	74	731	-	(599)	-	-	-	-	207
	5583	за 2019г.	100	520	-	(546)	-	-	-	-	74
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	368	9822	-	(9921)	-	-	-	-	267
	5586	за 2019г.	100	4620	-	(4352)	-	-	-	-	368
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	778	15 296	-	(14793)	-	X	X	X	1 282
	5570	за 2019г.	385	11178	-	(10785)	-	X	X	X	778

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 Семёнов Александр Сергеевич

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	129	1 297
Расходы на оплату труда	5620	3 330	2 565
Отчисления на социальные нужды	5630	1 002	774
Амортизация	5640	188	383
Прочие затраты	5650	4 143	3 613
Итого по элементам	5660	8 792	8 632
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	8 792	8 632

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



Руководитель

(подпись)

Семёнов Александр
Сергеевич

(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	191	409	(287)	-	313
в том числе:						
резерв по отпускам	5701	191	409	(287)	-	313



Руководитель

Семёнов Александр
Сергеевич

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Руководитель

(подпись)

**Семёнов Александр
Сергеевич**

(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	1279		1731	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	1279		1731	
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
(подпись)

Семёнов Александр
Сергеевич

(расшифровка подписи)

Пояснительная записка к годовому отчету за 2020 год

Фонд поддержки малого и среднего предпринимательства – микрокредитная компания МО «Город Гатчина» (далее - МСП Фонд МКК МО «Город Гатчина») зарегистрирован 02.10.1996 г.

Организационно-правовая форма – Фонд.

Основным видом деятельности МСП Фонд МКК МО «Город Гатчина» является консультирование по вопросам ведения коммерческой деятельности и управления. МСП Фонд МКК МО «Город Гатчина» является некоммерческой организацией, следовательно, не преследует извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и не перераспределяет полученную прибыль от своей деятельности между участниками Фонда и лицами, оказывающими содействие в осуществлении деятельности Фонда. Фонд может осуществлять предпринимательскую деятельность в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации, ст. 24 ФЗ «О некоммерческих организациях» и другими законодательными актами Российской Федерации.

Юридический и фактический адрес МСП Фонда – 188300, Ленинградская область, г. Гатчина, пр. 25 Октября, д. 28-А, помещение VIII.

Устав Фонда (новая редакция) утвержден Протоколом собрания Правления МСП Фонда от 19.12.2016 г. (Протокол № 5/16), зарегистрирован 18.01.2017 г. Управлением Министерства юстиции РФ по Ленинградской области № 2174700030349.

Учредителями МСП Фонда являются:

- Товарищество с ограниченной ответственностью «Производственно-коммерческая фирма «Ореол»;

- Комитет по управлению муниципальным имуществом города Гатчины;

- Фонд поддержки малого предпринимательства Ленинградской области.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 9 человек, численность работающих на конец года составляет 9 человек.

Руководство текущей деятельностью МСП Фонд МКК МО «Город Гатчина» осуществляется генеральным директором Семеновым Александром Сергеевичем.

Аффилированные лица МСП Фонд МКК МО «Город Гатчина»:

- Товарищество с ограниченной ответственностью «Производственно-коммерческая фирма «Ореол»;

- Комитет по управлению муниципальным имуществом города Гатчины;

- Фонд поддержки малого предпринимательства Ленинградской области.

Сделки с аффилированными лицами не совершались.

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2020 году

Объект учета	Примечания
Основные средства	Инвентаризация 31.12.2020г. Расхождений не выявлено
Материально-производственные запасы	Инвентаризация не проводилась
Денежные средства, денежные документы	Инвентаризация 31.12.2020г. Расхождений не выявлено
Расчеты с банками по расчетным счетам	Инвентаризация не проводилась
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Инвентаризация 31.12.2020г. Расхождений не выявлено
Расчеты с покупателями и заказчиками	Инвентаризация 31.12.2020г. Расхождений не выявлено
Расчеты с бюджетом	Инвентаризация не проводилась
Расчеты с внебюджетными фондами	Инвентаризация не проводилась

Расчеты с работниками общества	Инвентаризация 31.12.2020г. Расхождений не выявлено
Расчеты с подотчетными лицами	Инвентаризация 31.12.2020г. Расхождений не выявлено
Оценочные обязательства	Инвентаризация не проводилась

Учетная политика МСП Фонд МКК МО «Город Гатчина» утверждена приказом генерального директора Семенова А. С. от 29.12.2018г №76, ведется в соответствии с законодательством РФ. В организации применяется линейный метод амортизации. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по методу «начисление». Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по средней стоимости. Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно – постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)» от реализации. Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных услуг полностью, в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» № 31 от 29.12.2017г.

Учет нематериальных активов.

Стоимость нематериального актива погашается посредством начисления амортизации линейным способом, исходя из срока полезного использования

Начисление амортизации производится без использования счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Учет основных средств

К объектам основных средств относятся объекты основных средств, удовлетворяющие следующим условиям:

- Используемые в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, либо для управленческих нужд организации.
- Использование в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев.
- Организацией не предполагается последующая перепродажа данных активов.
- Способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Здания	Десятая группа (свыше 30 лет)

Машины и оборудование (кроме офисного)	Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)
Машины и оборудование (кроме офисного)	Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
Машины и оборудование (кроме офисного)	Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
Машины и оборудование (кроме офисного)	Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
Машины и оборудование (кроме офисного)	Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)
Машины и оборудование (кроме офисного)	Девятая группа (свыше 25 лет до 30 лет включительно)
Офисное оборудование	Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
Транспортные средства	Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
Транспортные средства	Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
Производственный и хозяйственный инвентарь	Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)
Производственный и хозяйственный инвентарь	Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
Производственный и хозяйственный инвентарь	Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)
Другие виды основных средств	Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)
Другие виды основных средств	Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
Другие виды основных средств	Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
Другие виды основных средств	Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
Другие виды основных средств	Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно)

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.
- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

Учет материально-производственных запасов

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней стоимости.

Стоимость инструментов, спецодежды, инвентаря и хозяйственных принадлежностей списывается на затраты в полном размере при их передаче в эксплуатацию.

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

Учет дебиторской задолженности

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (Пункт 70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н).

Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Срок, в течение которого будут списываться расходы будущих периодов на затратные счета, если период, к которому они относятся, невозможно определить, устанавливается на основании приказа руководителя.

Учет оценочных обязательств

Общество отражает в отчетности резерв на предстоящую оплату отпусков.

Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

-Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 № 106н.

Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

Изменений в учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2020 год не было.

Существенных условных фактов хозяйственной деятельности, связанных с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами не существует.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о целевом использовании средств, отчета о финансовых результатах, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств и пояснительной записки.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2020 по 31.12.2020.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним

составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет более 5% от показателей валюты баланса.

В течение отчетного периода и до даты формирования отчетности в организации отсутствовали факторы, оказывающие и (или) способные оказать влияние на возможность продолжать деятельность, исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, ограничения на проведение собраний и встреч, карантин и изоляцию. Кроме того, в марте 2020 года мировые цены на нефть существенно снизились. В этот же период курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. Все это может оказывать влияние на бизнес-процессы Общества. Достоверная оценка влияния и последствий указанных выше факторов на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Хотя на дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация все еще развивается, до настоящего момента ощутимое воздействие на деятельность Общества отсутствует, однако влияние этой ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

В течение отчетного периода и до даты формирования отчетности в организации отсутствовали факторы, оказывающие и (или) способные оказать влияние на возможность продолжать деятельность, исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2020 – 53 853,00.

Условные факты хозяйственной деятельности

Последствие условного факта хозяйственной деятельности, подлежащее отражению в бухгалтерской отчетности, признается существенным, в случае если составляют более 5% от валюты баланса на конец отчетного периода.

Организация не имеет не завершенные по состоянию на «08» февраля 2021 года судебные и претензионные дела.

Списочная численность работников на 31.12.2020 — 9 человек.

Раскрытие информации о вознаграждениях, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому виду выплат в соответствии с ПБУ 11/2008. Управленческому персоналу в руб.:

АУП	Заработная плата за 2020 год	Отпуск за 2020 год	Страховые взносы	НДФЛ	Итоговые выплаты за 2020 год
Семёнов Александр Сергеевич (генеральный директор)	638 714,27	23 157,00	199 885,12	86 043,00	661 871,27

Ли Ирина Зеуновна (главный бухгалтер)	49 000,00	155 262,68	61 687,33	26 307,00	204 262,68
Александрова Наталья Игоревна (бухгалтер)	485 333,32	32 536,22	156 396,60	64 411,00	517 869,54
Крючков Петр Вячеславович (начальник юридического отдела)	484 720,46	41 625,64	158 956,52	68 425,00	526 346,10
Орёл Александр Александрович (бизнес- консультант)	488 561,12	6 760,80	149 587,22	62 936,00	495 321,92
Варес Екатерина Валерьевна (кредитный эксперт)	495 238,08	25 530,09	157 271,99	67 700,00	520 768,17
Киселева Виктория Николаевна (кредитный эксперт)	433 531,36	47 470,66	145 262,61	62 530,00	481 002,02
Смирнова Елена Викторовна (управляющая торговой площадкой)	412 797,60	15 149,12	129 239,91	55 633,00	427 946,72
Столбовская Оксана Анатольевна (главный бухгалтер)	563 500,00	-	170 177,00	71 981,00	563 500,00
Воробьева Ирина Васильевна (уборщица)	150 527,83	5 972,68	47 208,79	20 322,00	156 320,51

Первоначальная стоимость основных средств на 01.01.2020 года составляет – 5 255 533,14 руб. В течение 2020 года, ОС приобретено на сумму 66 000,00 руб. Сумма начисленной амортизации за год составила – 188 083,76 руб.

МСП Фонд МКК МО «Город Гатчина» ведет микрофинансовую деятельность. Портфель займов на конец года составляет – 40 386 809-45 руб., в том числе:

- областной бюджет – 28 594 975,98 руб.;
- федеральный бюджет – 9 978 695,00 руб.;
- местный бюджет – 1 813 138,47 руб..

Остаток денежных средств на конец года в кассе составляет – 6 643,52 руб., на расчетном счете по текущей деятельности (№ 40703810555400104816) – 856 815,07 руб.

Для более достоверной информации по займам, выданным по «Программе поддержки малого предпринимательства» в 2011 году был открыт отдельный расчетный счет, на котором учитываются только выданные и возвращенные займы. На конец года на этом расчетном счете (№ 40703810055400000067) остаток составил – 295 219-27.

В соответствии с Указанием Центрального Банка Российской Федерации «О порядке формирования микрофинансовыми организациями резервов на возможные потери по займам» от 20 января 2020 г. № 5391-У, МСП Фондом на конец 2020 года сформирован резерв в размере 4 467 305-73 (100% от суммы резерва), в том числе:

- по сумме основного долга – 3 439 349,65 руб.;
- в части требований по процентам – 1 027 956,08 руб.;

Согласно статье 297.3 НК РФ расходы на создание резерва на возможные потери по займам включать в состав внереализационных расходов при расчете налоговой базы по налогу на прибыль организации.

Просроченной задолженности по уплате налогов и сборов нет.

Дебиторская задолженность на конец года составила 4 990 608,96 руб., в том числе:

- задолженность по арендной плате – 1 572 556,85 руб.;
- авансы, выплаченные поставщикам – 787 398,78 руб.;
- задолженность по начисленным процентам по выданным микрозаймам – 543 984,84 руб.;
- задолженность по начисленным пеням по выданным займам – 1 459 017,35 руб.;
- задолженность по исполнительным листам (возмещение по уплате госпошлины) – 127 937,12 руб.;
- задолженность арендаторов по возмещению коммунальных услуг – 234 309,37 руб.;
- задолженность за услугу по предоставлению адреса – 222 000,00 руб.;
- прочая дебиторская задолженность – 43 404,65 руб.

Кредиторская задолженность – 778 027,18 руб., в том числе:

- задолженность по заработной плате - 53 853,00 руб.;
- задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 497 764,00 руб.;
- авансы, полученные от покупателей – 164 650, руб.00;
- задолженность по налогу на доходы физических лиц (за декабрь 2020г.) – 61 760,18 руб.

В МСП Фонд МКК МО «Город Гатчина» в 2020 г. доходы от оказания услуг составили – **4 595 781,24 руб.**, в том числе:

- оказание информационно-консультационных услуг – 356 960,48 руб.;
- предоставление помещений в субаренду – 4 062 820,76 руб.;
- услуги по проведению семинаров – 70 000,00 руб.;
- услуги по разработке бизнес-планов – 89 000,00 руб.;
- оказание юридических услуг – 17 000, 00 руб.

Расходы, уменьшающие сумму доходов в 2020 г. составили – **8 791 856,27 руб.**, в том числе:

- амортизация основных средств – 188 083,76 руб.;
- заработная плата, страховые взносы – 4 325 292,92 руб.;
- оплата поставщикам – 4 278 479,59 руб..

На основании долгосрочной целевой программы «Развитие и государственная поддержка малого и среднего предпринимательства в Ленинградской области» Комитет по развитию малого, среднего бизнеса и потребительского рынка Ленинградской области предоставляет МСП Фонд МКК МО «Город Гатчина» субсидию на ведение им уставной деятельности в порядке возмещения части затрат, осуществленных в текущем финансовом году и связанных с развитием Фонда. Средства, полученные Фондом из бюджета на возмещение затрат, отражаются в составе внереализационных доходов.

В 2020 году внереализационные доходы составили – **7 642 201,48 руб.**, в том числе:

- пени за просрочку платежей по договорам – 568 588,45 руб.;
- возмещение затрат по коммунальным услугам по договорам субаренды – 589 477,79 руб.;
- возмещение из бюджета (субсидия) – 3 258 711, 00 руб.;
- проценты по выданным займам – 3 176 555,57 руб.;
- прочие внереализационные доходы – 48 868,67 руб..

Внереализационные расходы составили – **4 584 940,36 руб.**, в том числе:

- услуги банка – 54 094,64 руб.;
- операционные расходы по сопровождению займов – 2 082 958,81 руб.;
- резервы на возможные потери по займам и процентам – 2 330 746,06 руб.;
- государственная пошлина – 19 303,00 руб.;
- прочие внереализационные расходы – 97 837,85 руб.

* На основании приказа № 6Б/17 от 29.09.2017 года «О внесении изменений в Учетную политику» с 01.10.2017 года операционные расходы (затраты, связанные с микрофинансовой деятельностью) учитывать на счете 91 «Прочие доходы и расходы» в группе «Микрофинансовая деятельность»

В 2020 году из бюджета было получено **3 258 711,00 руб.**, в том числе:

- из местного бюджета – 1 980 000,00 руб., в том числе;
- из областного бюджета – 1 278 711,00 руб., в том числе:

- 473 973,00 руб. - возмещение части затрат, связанных с развитием Фонда;
- 804 738,00 руб.– возмещение части затрат, связанных с оказанием образовательных, консультационных и информационных услуг;

Из вышеизложенного следует, что расходы были произведены за счет выручки от оказания услуг и за счет получения субсидий из бюджета, в результате чего в 2020 году убыток по Фонду составил 1 138 814,00 руб.

Справочно. На забалансовом счете МЦ.01 учтены материальные ценности, приобретенные Фондом на сумму 1 117 606, 73 руб. (стоимость приобретения менее 40000 руб. учтены в 2013 году как ТМЦ и списаны в затраты) и возмещенные из средств бюджета МО «Город Гатчина» по договору б/н от 02.12.2013 г. (сумма возмещения – 100000,00 руб.). Остаток на конец 2020 года по МЦ.01 = 1 117 606,73 руб.

На забалансовом счете 006 учтены трудовые книжки и вкладыш к трудовой книжке. Сальдо на конец 2020 года составляет на сумму – 987,05 руб.

На забалансовом счете 007 учтена дебиторская задолженность. Сальдо на конец года составляет – 1 982 156,92 руб., в том числе:

- по договорам займа – 1 256 403,81 руб.;
- по договорам аренды – 725 753,11 руб.

Генеральный директор



Семёнов А.С.

Главный бухгалтер



Столбовская О.А.

«8» февраля 2021 года

