

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «ГФПП КО» за 2020 год и Отчету о финансовых результатах за период 01.01.2020-31.12.2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Государственный фонд поддержки предпринимательства Костромской области» ИНН/КПП 4401165046 / 440101001 было создано при приватизации путем преобразования на основании Распоряжения Департамента имущественных и земельных отношений Костромской области № 548 от 24.07.2015 из ГП «ГФПП КО» (было создано на основании постановления администрации Костромской области от 15.03.2010 г. № 69-а. Зарегистрировано в ИФНС РФ по г. Костроме 15.07.10 г.)

Учредителями общества является Костромская область в лице Департамента экономического развития Костромской области — 100 %

Уставный капитал общества составил по состоянию на 31.12.2020г. 288 653 756,04 руб.

Юридический адрес организации: 156961, г. Кострома, ул. Локомотивная, д.2

В настоящее время органом управления фондом является генеральный директор Кучин Валерий Валентинович.

Среднесписочная численность работников за 2020 г. составила 3 человека.

Внутренним документом, определяющим совокупность способов ведения бухгалтерского учета организации является Учетная политика.

Учетная политика Предприятия сформирована на основе следующих основных допущений:

- ООО «ГФПП КО» является юридическим лицом;
- активы и обязательства предприятия существуют обособленно от активов и обязательств собственников и других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства будут погашать в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая предприятием учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики), с одновременным рассмотрением учетной политики как производной от хозяйственной ситуации, в которой действует Предприятие, законодательства, действующего на момент принятия учетной политики;
- факты хозяйственной деятельности Предприятия относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете 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 факторов хозяйственной деятельности);
- метод начисления амортизации по основным средствам – линейный;
- метод списания материально-производственных запасов в расходы – по стоимости единицы.
- лимит принятия активов основных средств – 40 тыс. руб.
- управленческие расходы списываются на счет 90.

Основным видом деятельности организации является - финансовое посредничество, не включенное в другие группировки.

Организация находится на УСНО (доходы).

В связи с внесением изменений в ПБУ 16/02, Обществом дополнена учетная политика следующим содержанием:

«Под долгосрочным активом к продаже понимается объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое). Долгосрочными активами к продаже считаются также предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, за исключением случая, когда такие ценности классифицируются в качестве запасов.

Долгосрочные активы к продаже учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов.

Внеоборотные активы, использование которых временно прекращено, не считаются долгосрочными активами к продаже.

Долгосрочный актив к продаже оценивается по балансовой стоимости соответствующего основного средства или другого внеоборотного актива на момент его переклассификации в долгосрочный актив к продаже. Последующая оценка долгосрочных активов к продаже осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов».

Изменение порядка учета долгосрочных активов к продаже не повлекло существенных изменений в учете Общества.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

В собственности ООО «ГФПП КО» имеются основные средства, остаточная стоимость которых на 31.12.2020г. составляет 0,00 руб. Стоимость числящихся за балансом основных средства, полученных в аренду, по состоянию на 31.12.2020г. составляет 580 тыс. руб.

Наличие и движение основных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменение за период		На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация,	Поступило	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	2019	960	960	0	0	960	960
	2020	960	960	0	00	960	960

По состоянию на 01.01.2020г. объем сформированных резервов составляет 30 892 тыс. руб. За 2020 год ООО «ГФПП КО» создан резерв по сомнительным долгам в сумме 9 418 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 года итог резервов по сомнительным долгам ООО «ГФПП КО» составляет 40 267 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2021 г. ООО «ГФПП КО» сформирован резерв по ежегодным отпускам 201 тыс. руб., в т.ч. по выплатам отпускных сотрудникам 154,4 тыс. руб., по страховым взносам с сумм отпускных сотрудникам 46,6 тыс. руб.

За 2020 г. ООО «ГФПП КО» получило всего доходов на сумму 22 320 тыс. руб., в т.ч.

- вознаграждение по договорам поручительства в размере 4 542 тыс. руб.;
- проценты по депозитам, размещенным в банках и проценты по НСО 17 687 тыс. руб.;
- прочие доходы 91 тыс. руб.

Управленческие расходы ООО «ГФПП КО»

Показатель	За 2020 г	За 2019 г
Материальные затраты	171	221
Расходы на оплату труда	1736	1 500
Страховые взносы	625	606
Прочие затраты	1957	1 959
Итого	4489	4 286

К прочим расходам за 2020 г. отнесены:

- налоги и сборы в размере 60,6 тыс. руб.
- услуги банка в размере 42,4 тыс. руб.
- создание резерва по сомнительным долгам 9417,6 тыс. руб.
- Прочие внереализационные доходы (расходы) 38,0 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020г.:

- предоплата поставщикам — 48 тыс. руб.
- задолженность заказчиков – 693 тыс. руб.
- задолженность по исполненным обязательствам по договорам поручительства — 39 322 тыс. руб.
- переплата в бюджет по налогам и сборам, страховым взносам 2 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020г.:

- расчеты по текущим налогам и сборам — 131 тыс. руб.
- расчеты с поставщиками и подрядчиками — 23 тыс. руб.

На 31.12.2020 г. в составе финансовых вложений числятся депозитные вклады в финансовых организациях, в том числе:

- ФЦ ПАО БАНКА «ФК ОТКРЫТИЕ»– 87 000 тыс. руб.;
- Банк ВТБ (ПАО) - 72 000 тыс. руб.;
- ПАО «СОВКОМБАНК»- 87 000 тыс. руб.
- Костромской РФ ОАО «Россельхозбанк»-72 000 тыс. руб.

Аффилированными лицами являются единственный участник Общества – Костромская область в лице департамента экономического развития Костромской области, единоличный исполнительный орган – генеральный директор Кучин Валерий Валентинович

С аффилированными лицами в 2020 году проводились следующие операции операций:

- увеличение уставного капитала на 10 833 675,70 руб.
- произведена выплата дивидендов по итогам 2019 года в размере 3 388 350,00 руб.

Вознаграждение основного управленческого персонала за 2020 год составило 2032 тыс. руб.

ООО «ГФПП КО» своевременно уплачивает налоги и сборы и по состоянию на 31.12.2020 г. имеет только текущую задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами.

За период 01.01.2016г. по 31.12.2016г. ООО «ГФПП КО» были выданы поручительства на сумму 74 420 тыс. руб. За период 01.01.2017г. по 31.12.2017г. организацией ООО «ГФПП КО» были выданы поручительства на сумму 167 153 тыс. руб. За период 01.01.2018г. по 31.12.2018г. организацией ООО «ГФПП КО» были выданы поручительства на сумму 242 790 тыс. руб. За период 01.01.2019г. по 31.12.2019г. организацией ООО «ГФПП КО» были выданы поручительства на сумму 230 836,48 тыс. руб. За период 01.01.2020г. по 31.12.2020г. организацией ООО «ГФПП КО» были выданы поручительства на сумму 120 402,72 тыс. руб. Остаток выданных гарантий на 31.12.2020 года составляет 439 477 тыс. руб

В отчетном периоде ООО «ГФПП КО» перечислило в Областной бюджет дивиденды в размере 3 388 тыс. руб. Итогом работы предприятия явился финансовый результат:

- прибыль до налогообложения - 8 272 тыс. руб.
- чистая прибыль - 7 543 тыс. руб.

Условные активы отсутствуют.

События после отчетной даты отсутствуют.

Общество планирует продолжать непрерывно свою деятельность на протяжении 12 месяцев после отчетной даты.

Рассматривая текущее развитие пандемии коронавируса (COVID-19) руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на услуги Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

В 2020 году существенных ошибок в отчетности за прошлые периоды выявлено не было.

Генеральный директор
Дата 08.02.2021 г.

_____/В.В. Кучин/