

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Членам Наблюдательного Совета Фонда "ВладимирЛизинг"

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Фонда "ВладимирЛизинг"** (ОГРН 1113300000978, дом 5А, улица Кремлевская, Владимир, 600000) (далее – Организация), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о целевом использовании средств, отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение **Фонда "ВладимирЛизинг"** по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности" настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации 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 этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами

составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить её деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Наблюдательного Совета Фонда "ВладимирЛизинг" несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) 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 бухгалтерской (финансовой) 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 бухгалтерской (финансовой) 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 Организации;

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации 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 Организации 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 бухгалтерской (финансовой) 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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Наблюдательного Совета Фонда "ВладимирЛизинг", 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.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение

Аудиторская организация:
ООО АКЦ "Консуэло",
ОГРН 1023303355976,
600000, Владимир,
улица Девическая, дом 9,
член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация "Содружество" (СРО ААС)
ОРНЗ 11606065244



А.В. Жаренов

23 марта 2018 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

Организация <u>Фонд "ВладимирЛизинг"</u>		по ОКПО	91023828	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	3328999082	
Вид экономической деятельности		по ОКВЭД	64.9	
Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению		по ОКЕИ	88	16
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>Фонд частная</u>		по ОКЕИ	384	
Единица измерения: тыс. руб.				
Местонахождение (адрес) <u>600000, г. Владимир, ул. Кремлевская, д. 5а</u>				

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2017 г. ³	На 31 декабря 2016 г. ⁴	На 31 декабря 2015 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	44	1 593	1 593
2.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	71 438	69 247	40 813
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	71 482	70 840	42 406
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	2	2	2
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	49 013	28 907	24 840
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	77 000	91 400	108 800
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3961	216	52
	Прочие оборотные активы	1260	11	-	1
	Итого по разделу II	1200	129 987	120 525	133 695
	БАЛАНС	1600	201 469	191 365	176 101

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 17 г. ³	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	191 859	184 328	174 228
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	191 859	184 328	174 228
	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	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	6 177	2974	11
	Доходы будущих периодов	1530	3 151	4 063	1862
7	Оценочные обязательства	1540	282	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	9 610	7 037	1 873
	БАЛАНС	1700	201 469	191 365	176 101

Руководитель



(подпись)

Древалева Е.А.

(расшифровка подписи)

" 14 " марта 20 18 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь-Декабрь 20 17 г.**

Форма по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

Коды		
0710006		
31	12	2017
91023828		
3328999028		
64.9		
88	16	
384		

Организация Фонд "ВладимирЛизинг" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Деятельность по предоставлению прочих
финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и
пенсионному обеспечению по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности Фонд по ОКОПФ/ОКФС
частная по ОКЕИ
Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 20 <u>17</u> г. ¹	За Январь-Декабрь 20 <u>16</u> г. ²
Остаток средств на начало отчетного года	6100	184 328	174 228
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	7 531	10 100
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	7 531	10 100
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	(-)	(-)
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	(-)	(-)
прочие	6326	(-)	(-)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(-)	(-)
Прочие	6350	(-)	(-)
Всего использовано средств	6300	(-)	(-)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	191 859	184 328

Руководитель _____


(подпись)



Древалева Т.А.
(расшифровка подписи)

" 14 " марта 20 18 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Отчет о финансовых результатах

за Январь-Декабрь 20 17 г.

Организация Фонд "ВладимирЛизинг" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности Фонд по ОКОПФ/ОКФС
частная по ОКЕИ
Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710002		
31	12	2017
91023828		
3328999082		
64.9		
88		16
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За Январь-Декабрь 20 <u>17</u> г. ³	За Январь-Декабрь 20 <u>16</u> г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	45 723	33 869
6	Себестоимость продаж	2120	(27 144)	(19 808)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	18 759	14 061
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
6	Управленческие расходы	2220	(11 726)	(9 046)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	6 853	5 015
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	8 173	10 179
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	29 519	14 400
	Прочие расходы	2350	(34 946)	(18 517)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	9 599	11 077
	Текущий налог на прибыль	2410	(-)	(-)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(2068)	(977)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	7 531	10 100

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За Январь-Декабрь 20 17 г. ³	За Январь-Декабрь 20 16 г. ⁴
	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		
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	7 531	10 100
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель



(подпись)

Древалева Е.А.

(расшифровка подписи)

" 14 " марта 20 18 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

**Отчет о движении денежных средств
за Январь-Декабрь 20 17 г.**

Организация Фонд "ВладимирЛизинг" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____

Дата (число, месяц, год) _____ Форма по ОКУД _____

Вид экономической деятельности Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению по ОКВЭД _____

Организационно-правовая форма/форма собственности Фонд по ОКФС _____
частная по ОКОПФ/ОКФС _____

Единица измерения: тыс. руб./млн.-руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2017
91023828		
3328999082		
64.9		
88	16	
384/385		

Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 20 <u>17</u> г. ¹	За Январь-Декабрь 20 <u>16</u> г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	82 455	54 549
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	65 498	53 452
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	
прочие поступления	4119	16 957	1 098
Платежи - всего	4120	(93 110)	(80 600)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(83 549)	(72 146)
в связи с оплатой труда работников	4122	(8 790)	(7 062)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(-)	(-)
прочие платежи	4129	(771)	(1 392)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(10 655)	(26 061)

Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 20 <u>17</u> г. ¹	За Январь-Декабрь 20 <u>16</u> г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 097 100	582 605
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	8 815
прочие поступления	4219	1 097 100	573 790
Платежи - всего	4220	(1 082 700)	(556 390)
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	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи (вклад на депозитный счет)	4229	(1 082 700)	(556 390)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	14 400	26 215
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 20 <u>17</u> г. ¹	За Январь-Декабрь 20 <u>16</u> г. ²
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 (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	3 745	164
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	216	52
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 961	216
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____

(подпись)

Древалова Е.А.

(расшифровка подписи)

" 14 " марта

20 18 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация				
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	(-)
	5110	за 20 16 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	(-)
в том числе:	5101	за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	(-)
(вид нематериальных активов)	5111	за 20 16 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	(-)
		за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	(-)
(вид нематериальных активов)		за 20 16 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	(-)
и т.д.			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря		На 31 декабря	
		20 17 г. ⁴	20 16 г. ²	20 15 г. ⁵	20 14 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-	-
и т.д.		-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ²	На 31 декабря 20 15 г. ⁵
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
И т.д.		-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
НИОКР - всего	5140	за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 16 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 16 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 16 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
И т.д.			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

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 20 17 г. ¹	-	(-)	(-)	-	
	5170	за 20 16 г. ²	-	(-)	(-)	-	
в том числе:		за 20 17 г. ¹	-	(-)	(-)	-	
	(объект, группа объектов)	за 20 16 г. ²	-	(-)	(-)	-	
(объект, группа объектов)		за 20 17 г. ¹	-	(-)	(-)	-	
		за 20 16 г. ²	-	(-)	(-)	-	
и т.д.			-	(-)	(-)	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 17 г. ¹	-	(-)	(-)	-	
	5190	за 20 16 г. ²	-	(-)	(-)	-	
в том числе:		за 20 17 г. ¹	-	(-)	(-)	-	
	(объект, группа объектов)	за 20 16 г. ²	-	(-)	(-)	-	
(объект, группа объектов)		за 20 17 г. ¹	-	(-)	(-)	-	
		за 20 16 г. ²	-	(-)	(-)	-	
и т.д.			-	(-)	(-)	-	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 17 г. ¹	1 593	(-)	3 610	(5 159)	1 850	(734)	-	-	44	(-)	
	5210	за 20 16 г. ²	1 593	(-)	-	(-)	-	(517)	-	-	1 593	(-)	
	5201	за 20 17 г. ¹	1 549	(-)	3 610	(5 159)	1 850	(719)	-	-	-	(-)	
	5211	за 20 16 г. ²	1 549	(-)	-	(-)	-	(502)	-	-	1 549	(-)	
	5202	за 20 17 г. ¹	44	(-)	-	(-)	-	(15)	-	-	44	(-)	
	5212	за 20 16 г. ²	44	(-)	-	(-)	-	(15)	-	-	44	(-)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 17 г. ¹	95 452	(26 205)	34 468	(14 000)	8 633	(26 910)	-	-	115 920	(44 482)	
	5230	за 20 16 г. ²	47 210	(6 397)	64 680	(16 438)	-	(19 808)	-	-	95 452	(26 205)	
в том числе:	5221	за 20 17 г. ¹	71 528	(16 950)	34 468	(14 000)	8 633	(19 746)	-	-	91 996	(28 063)	
	5231	за 20 16 г. ²	26 026	(4 084)	61 940	(16 438)	-	(12 865)	-	-	71 528	(16 950)	
Транспортные средства	5222	за 20 17 г. ¹	16 786	(6 223)	-	(-)	-	(4 925)	-	-	16 786	(11 148)	
	5232	за 20 16 г. ²	14 046	(1 520)	2 740	(-)	-	(4 703)	-	-	16 786	(6 223)	
Другие виды основных средств	5223	за 2017г.	7 139	(3 033)	-	(-)	-	(2 239)	-	-	7 139	(5 272)	
	5233	за 2016г.	7 139	(793)	-	(-)	-	(2 240)	-	-	7 139	(3 033)	

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 17 г. ¹	-	(-)	(-)	-	
	5250	за 20 16 г. ²	-	(-)	(-)	-	
в том числе: (группа объектов)		за 20 17 г. ¹	-	(-)	(-)	-	
		за 20 16 г. ²	-	(-)	(-)	-	
(группа объектов)		за 20 17 г. ¹	-	(-)	(-)	-	
		за 20 16 г. ²	-	(-)	(-)	-	
И т.д.			-	(-)	(-)	-	

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

Наименование показателя	Код	За 20 17 г. ¹	За 20 16 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе: (объект основных средств)		-	-
(объект основных средств)		-	-
И т.д.		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе: (объект основных средств)		(-)	(-)
(объект основных средств)		(-)	(-)
И т.д.		-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 20 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ²	На 31 декабря 20 15 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	115 920	95 452	47 210
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (лизинг)	5281	43 542	43 295	26 858
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2031	6	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 17 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 20 16 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 20 17 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 20 16 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 17 г. ¹	91 400	-	1 082 700	(1 097 100)	-	-	-	77 000	-
	5315	за 20 16 г. ²	108 800	-	556 390	(573 790)	-	-	-	91 400	-
в том числе:	5306	за 20 17 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 16 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 17 г. ¹	91 400	-	1 082 700	(1 097 100)	-	-	-	77 000	-
	5310	за 20 16 г. ²	108 800	-	556 390	(573 790)	-	-	-	91 400	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ²	На 31 декабря 20 15 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 17 г. ¹	2	(-)	664	(664)	-	X	2	(-)	
	5420	за 20 16 г. ²	2	(-)	789	(789)	-	X	2	(-)	
в том числе:	5401	за 20 17 г. ¹	2	(-)	664	(664)	-	-	2	(-)	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 20 16 г. ²	2	(-)	789	(789)	-	-	2	(-)	
Готовая продукция	5402	за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
	5422	за 20 16 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
Товары для перепродажи	5403	за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
	5423	за 20 16 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
	5424	за 20 16 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
	5425	за 20 16 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
Прочие запасы и затраты	5406	за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
	5426	за 20 16 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов"	5406	за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
		за 20 16 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 20 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ²	На 31 декабря 20 15 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
В том числе: (группа, вид)		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
В том числе: (группа, вид)		-	-	-

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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^в	восстановление резерва	перевод из долго-срочно задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 17 г. ¹	13 994	(-)	24 544	-	(18 553)	(-)	(-)	(-)	(-)	19 985	(-)
	5521	за 20 16 г. ²	16 325	(-)	14 151	-	(16 482)	(-)	(-)	(-)	(-)	13 994	(-)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 17 г. ¹	13 994	(-)	24 544	-	(18 553)	(-)	(-)	(-)	(-)	19 985	(-)
	5522	за 20 16 г. ²	16 325	(-)	17 297	-	(21 308)	(-)	(-)	(-)	(-)	13 994	(-)
Авансы выданные	5503	за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5523	за 20 16 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 17 г. ¹	14 913	(-)	70 850	9 270	(66 005)	(-)	(-)	(-)	(-)	29 028	(-)
	5530	за 20 16 г. ²	8 515	(-)	97 081	10 483	(101 166)	(-)	(-)	(-)	(-)	14 913	(-)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5531	за 20 16 г. ²	532	(-)	31 183	-	(31 715)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
Авансы выданные	5512	за 20 17 г. ¹	9 195	(-)	66 271	-	(47 815)	(-)	(-)	(-)	(-)	27 651	(-)
	5532	за 20 16 г. ²	4 049	(-)	63 771	-	(58 625)	(-)	(-)	(-)	(-)	9 195	(-)
Прочая	5513	за 20 17 г. ¹	1 745	(-)	4 579	10	(5 011)	(-)	(-)	(-)	(-)	1 323	(-)
	5533	за 20 16 г. ²	1 325	(-)	2 127	234	(1 941)	(-)	(-)	(-)	(-)	1 745	(-)
Проценты к получению, прочие расчеты с дебиторами и кредиторами	5514	за 20 17 г. ¹	3 973	(-)	-	9 260	(13 179)	(-)	(-)	(-)	(-)	54	(-)
	5534	за 20 16 г. ²	2 609	(-)	-	10 253	(8 889)	(-)	(-)	(-)	(-)	3 973	(-)
Итого	5500	за 20 17 г. ¹	28 907	(-)	95 394	9 270	(84 558)	(-)	(-)	(-)	(-)	49 013	(-)
	5520	за 20 16 г. ²	24 840	(-)	114 378	10 621	(121 758)	(-)	(-)	(-)	(-)	28 907	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. ⁴		На 31 декабря 20 16 г. ²		На 31 декабря 20 15 г. ⁶	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	532	-
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	532	-
и т.д.		-	-	-	-	-	-

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	Остаток на конец периода	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ³	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁵				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 17 г. ¹	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-
	5571	за 20 16 г. ²	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:									
Займы	5552	за 20 17 г. ¹	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 16 г. ²	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-
Прочая	5553	за 20 17 г. ¹	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-
	5573	за 20 16 г. ²	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 17 г. ¹	2 974	108 588	(-)	(105 385)	(-)	(-)	6 177
	5580	за 20 16 г. ²	11	101 789	(-)	(99 001)	(-)	(-)	2 974
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 17 г. ¹	14	63 857	(-)	(63 859)	(-)	(-)	12
	5581	за 20 16 г. ²	8	66 956	(-)	(66 950)	(-)	(-)	14
Авансы полученные	5562	за 20 17 г. ¹	2271	40 254	(-)	(40 893)	(-)	(-)	1 632
	5582	за 20 16 г. ²	-	32 940	(-)	(30 669)	(-)	(-)	2 271
Расчеты по налогам и взносам	5563	за 20 17 г. ¹	1	20	(-)	(15)	(-)	(-)	6
	5583	за 20 16 г. ²	3	1 108	(-)	(1 110)	(-)	(-)	1
Кредиты	5564	за 20 17 г. ¹	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-
	5584	за 20 16 г. ²	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-
Займы	5565	за 20 17 г. ¹	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-
	5585	за 20 16 г. ²	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-
Прочая	5566	за 20 17 г. ¹	688	4 457	(-)	(618)	(-)	(-)	4 527
	5586	за 20 16 г. ²	-	4 106	(-)	(3 418)	(-)	(-)	688
Итого	5550	за 20 17 г. ¹	2 974	108 588	(-)	(105 386)	(-)	(-)	6 177
	5570	за 20 16 г. ²	11	101 789	(-)	(99 001)	(-)	(-)	2 974

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
(всё)		-	-	-
(всё)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 17 г. ¹	За 20 16 г. ²
Материальные затраты	5610	645	743
Расходы на оплату труда	5620	7 057	5 563
Отчисления на социальные нужды	5630	1 974	1 499
Амортизация	5640	27 144	19 808
Прочие затраты	5650	2 050	1 241
Итого по элементам	5660	38 870	28 854
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	38 870	28 854

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	6700	-	282	(-)	(-)	282
в том числе: резерв оплаты отпусков		-	282	(-)	(-)	282
(вид оценочного обязательства)		-	-	(-)	(-)	-
и т.д.		-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ²	На 31 декабря 20 15 г. ⁵
Полученные - всего	5800	39 796	49 470	25 068
в том числе: залоговое имущество, полученное в обеспечение договоров лизинга		39 796	49 470	25 068
и т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: (вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 17 г. ¹		За 20 16 г. ²
		На начало года	Получено за год	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-
в том числе:				
на текущие расходы	5901	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		20 17 г. ¹		
	5910	-	(-)	-
	5920	-	(-)	-
в том числе:				
(наименование цели)		20 17 г. ¹		
		20 16 г. ²		
и т.д.				

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Пояснения

к бухгалтерской отчетности за 2017 год

Полное наименование: Фонд «ВладимиЛизинг»

Сокращенное наименование: нет

Юридический адрес: 600000, г. Владимир, ул. Кремлевская, д 5а

Фактический адрес: 600000, г. Владимир, ул. Кремлевская, д 5а

Номер телефона: (4922) 32-39-17

ИНН 3328999082/ КПП 332901001

ОКПО 91023828, ОКВЭД 64.9 – Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению.

Основной целью создания и деятельности Фонда «ВладимиЛизинг» является:

- содействие развитию инвестиций в субъекты малого и среднего предпринимательства Владимирской области, в том числе развитие форм инвестиций в средства производства на основе финансовой аренды (лизинга) оборудования для малого и среднего предпринимательства, расширение доступа субъектов малого и среднего предпринимательства к финансовым услугам и иным финансовым ресурсам для развития бизнеса, участие в реализации областных программ содействия развитию малого и среднего предпринимательства Владимирской области.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 9 человек.

Исполнительный директор: Древалева Елена Александровна

Главный бухгалтер: Филимонова Наталья Александровна

Бухгалтерская отчетность за 2017 год сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. В ее состав входит:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о целевом использовании средств;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учетная политика Фонда «ВладимиЛизинг» на 2017 год утверждена Приказом №51 от 31.12.2014г. и включает следующую информацию:

- Режим налогообложения – упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов.

- Основные средства

К основным средствам в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом

Минфина России № 26н от 30.03.2001, относится имущество, которое одновременно удовлетворяет следующим условиям:

- объект предназначен для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания Фонда, для управленческих нужд Фонда;

- объект предназначен для использования при оказании услуг, либо для предоставления Фондом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев согласно квалификации основных средств;

- объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления за плату во временное владение и пользование с целью получения дохода, отражаются Фондом в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов (п. 5 ПБУ 6/01). При этом выданные в эксплуатацию товарно-материальные ценности со сроком использования свыше 12 месяцев и стоимостью более 3 000 рублей за единицу отражаются на забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации». В Фонде ведется оперативный аналитический учет фактического наличия данных товарно-материальных ценностей путем внесения их в реестр.

- Начисление амортизации

По объектам основных средств Фонда, используемых для управленческих нужд амортизация не начисляется. По ним на забалансовом счете производится обобщение информации о суммах износа, начисляемого линейным способом (п.17 Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного Приказом Минфина России № 26н от 30.03.2001). Сумма начисленного износа отражается на забалансовом счете 010 ежеквартально.

Начисление амортизации производится на основные средства, приобретенные для извлечения дохода. Начисленная сумма амортизации основных средств отражается в бухгалтерском учете по кредиту счета 02 "Амортизация основных средств" в корреспонденции со счетом учета затрат.

Метод начисления амортизации устанавливается Фондом – **линейный** (в размере 1/12 годовой суммы ежемесячно) средствам вне зависимости от даты их приобретения.

- Материально-производственные запасы (МПЗ)

Учет МПЗ ведется в соответствии с Приказом Минфина России от 09.06.2001 №44н "Об утверждении положения по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01" и Приказом Минфина России от 28.12.2001 №119н "Об утверждении методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов". МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету Фонда по фактической себестоимости (п.5 ПБУ 5/01).

Процесс приобретения и заготовления материалов отражается в учете с применением счета 10 "Материалы" и оценкой материалов по фактической себестоимости.

- Учет расходов

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется с использованием счета 20 «Основное производство», в корреспонденции со счетами учета соответствующих ценностей, расчетов и т.п.

- Общехозяйственные расходы

Общехозяйственные расходы отражаются на счете 26 "Общехозяйственные расходы".

К общехозяйственным расходам относятся:

- административно-управленческие расходы;
- содержание общехозяйственного персонала;
- арендная плата за помещение;
- расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных услуг и т.п.;
- другие аналогичные управленческие расходы.

- Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов отражаются на счете 97 "Расходы будущих периодов", а в дальнейшем списываются в дебет счета 26 «Общехозяйственные расходы» (Приказ Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению»).

- Учет имущественного взноса

В бухгалтерском учете безвозмездные субсидии из областного и федерального бюджетов, выделенные в качестве имущественного взноса с

целью создания Фонда и на его уставные цели, отражаются на счете 86 "Целевое финансирование" на субсчете: 86-1 "Имущественный взнос учредителя".

- Учет финансовых вложений

Учет финансовый вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 №126н.

1. Для принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений необходимо одновременное выполнение следующих условий:

а) наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;

б) переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);

в) способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

2. По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, уменьшает или увеличивает расходы Фонда (п.22 Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02).

3. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

- Учет расчетов по лизинговым операциям

Способ отражения на счетах бухгалтерского учета расчетов по операциям с лизинговым имуществом определяется условиями договора лизинга.

Если по условиям договора лизинговое имущество учитывается на балансе Фонда (лизингодателя), то сумма лизингового платежа, причитающаяся в отчетном периоде в соответствии с графиком платежей, отражается записью по дебету счета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» в корреспонденции с кредитом счета 90 «Продажи», субсчет 90.01 «Выручка».

Если по условиям договора лизинговое имущество учитывается на балансе лизингополучателя, то по дебету счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» в корреспонденции с кредитом счета 91 «Прочие доходы и расходы», субсчет 91.01 «Прочие доходы» отражается общая сумма задолженности согласно договору лизинга. Списание балансовой стоимости выбывшего имущества отражается по дебету 91.02 «Прочие расходы» и кредиту 03.09 «Выбытие материальных ценностей». По дебету 91.02 «Прочие расходы» и кредиту 98 «Доходы будущих периодов» отражается разница между общей суммой лизинговых платежей согласно условиям договора лизинга и остаточной стоимостью переданного имущества. По дебету 98 «Доходы будущих периодов» и кредиту счета 90 «Продажи», субсчет 90.01 «Выручка» ежемесячно отражается доля доходов будущих периодов, приходящаяся на сумму лизинговых платежей. Поступление текущего лизингового платежа (согласно графику платежей) отражается записью по дебету счета 51 «Расчетные счета» в корреспонденции с кредитом счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

- Учет прибыли

Поскольку в соответствии с гражданским законодательством Российской Федерации некоммерческая организация может осуществлять предпринимательскую деятельность лишь для достижения целей, ради которых она создана, то получаемые доходы от предпринимательской деятельности, после налогообложения их в соответствии с налоговым законодательством, являются источником осуществления уставной деятельности организации, формирования имущества некоммерческой организации в соответствии со сметой и отражаются в бухгалтерском учете на счете 86 "Целевое финансирование", субсчет: 86-2 «Прочее целевое финансирование и поступления» в корреспонденции с дебетом счета 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)", субсчет: 84-1 «Прибыль, подлежащая распределению» (Письмо Министерства финансов РФ от 31.07.2003 г. № 16-00-14/243 «О начислении амортизации по основным средствам, приобретенным за счет средств, полученных от предпринимательской деятельности»).

Нераспределенная прибыль за 2017 год в сумме 7 531 тыс. руб. переведена на формирование имущества фонда.

- Порядок и сроки проведения инвентаризации

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с Приказом Минфина России от 13.06.95 №49 "Об утверждении методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств". Сроки проведения инвентаризации устанавливаются приказом по Фонду.

В Фонде проводится инвентаризация всего имущества Фонда, в том числе товарно-материальных ценностей, находящихся в оперативно-аналитическом учете, ежегодно на последний день текущего года, внеплановая – при смене материально-ответственного лица, хищениях или по требованию руководителя Фонда. Инвентаризация имущества Фонда проводится с применением унифицированных форм №ИНВ-1, №ИНВ-15, №ИНВ-17, №ИНВ-11, утвержденных Постановлением Госкомстата России №88 от 18.08.98г. Проверка кассы Фонда проводится ежеквартально и внезапно по решению комиссии по проверке кассовых операций, назначенной Приказом руководителя Фонда.

Для проведения инвентаризации в Фонде создается постоянно действующая комиссия. Персональный состав постоянно действующих и рабочих инвентаризационных комиссий утверждается приказом руководителя Фонда.

- Для целей исчисления налога на доходы, уменьшенные на величину расходов при применении упрощенной системы налогообложения, доход признается в том отчетном (налоговом) периоде, в котором произошло фактическое поступление денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод поступления), расходами признаются затраты после их фактической оплаты. При определении налоговой базы по налогу учитываются только те расходы, которые предусмотрены в п. 1 ст. 346.16 НК РФ.

- В целях ведения кадрового делопроизводства в Фонде применяются:

- унифицированные формы первичных документов по учету кадров, по учету рабочего времени и расчетов с персоналом по оплате труда, утвержденные Постановлением №1 от 05.01.2004 «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету труда и его оплаты»;

- формы, по которым отсутствуют унифицированные формы первичных документов по учету кадров, по учету рабочего времени и расчетов с персоналом по оплате труда, утверждаемые в случае необходимости исполнительным директором Фонда.

Право подписи первичных учетных документов имеют исполнительный директор и главный бухгалтер Фонда.

В 2017 году заключены договоры лизинга на общую сумму 90 861 тыс. руб. Оплаченные доходы от предоставления лизинговых услуг составили 65 498 тыс. руб., из них:

- сумма первоначального лизингового платежа – 26 619 тыс. руб.,

- сумма полученных лизинговых платежей – 38 879 тыс. руб.

- Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются Исполнительный директор Фонда и Заместитель исполнительного директора.

Расходы на оплату труда выше указанных лиц за 2017 год, с учетом страховых взносов, составили 1 955 тыс. руб.

В 2017 году, на время отсутствия в Фонде служебного транспортного средства, был заключен договор аренды транспортного средства без экипажа №01/17 от 16.11.2017г. с Древалевой Е.А. на использование личного транспортного средства в служебных целях на срок с 16.11.2017г. по 15.12.2017г., размер арендной платы составил 3 052(Три тысячи пятьдесят два) рубля, в т.ч. НДС 13%.

Исполнительный директор

Е.А. Древалева

Главный бухгалтер

Н.А. Филимонова



Пронумеровано, прошито и скреплено печатью

32 (Штукатурка) листов

Директор ООО АКЦ "Консуэлло"
А.В. Жаренов

