



# АУДИТ-Партнер

Общество с ограниченной ответственностью

Исх. № 22/03-01  
от «22» марта 2022 г.

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА  
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Микрокредитной компании Тульский областной  
фонд поддержки малого предпринимательства  
за 2021 год**

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Учредителю Микрокредитной компании  
Тульский областной фонд поддержки малого предпринимательства

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Микрокредитной компании Тульский областной фонд поддержки малого предпринимательства (ОГРН 1027100743493, 300004, ТУЛЬСКАЯ ОБЛАСТЬ, ГОРОД ТУЛА, УЛИЦА КИРОВА, ДОМ 135, КОРПУС 1, ОФИС 419), состоящей из:

- Бухгалтерского баланса кредитного потребительского кооператива, сельскохозяйственного кредитного потребительского кооператива, микрокредитной компании в форме фонда, автономной некоммерческой организации по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- Отчета о целевом использовании средств кредитного потребительского кооператива, сельскохозяйственного кредитного потребительского кооператива, микрокредитной компании в форме фонда, автономной некоммерческой организации за январь - декабрь 2021 года;
- Отчета о финансовых результатах кредитного потребительского кооператива, сельскохозяйственного кредитного потребительского кооператива, микрокредитной компании в форме фонда, автономной некоммерческой организации за январь - декабрь 2021 года;
- Отчета об изменении собственных средств кредитного потребительского кооператива, сельскохозяйственного кредитного потребительского кооператива, микрокредитной компании в форме фонда, автономной некоммерческой организации по состоянию за январь - декабрь 2021 года;
- Отчета о денежных потоках кредитного потребительского кооператива, сельскохозяйственного кредитного потребительского кооператива, микрокредитной компании в форме фонда, автономной некоммерческой организации за январь - декабрь 2021 года;
- Примечаний к бухгалтерской (финансовой) отчетности организации по состоянию на 31 декабря 2021 года, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Микрокредитной компании Тульский областной фонд поддержки малого предпринимательства (далее – «Организация») по состоянию на 31 декабря 2021 года, целевое использование средств, финансовые результаты его деятельности, изменение собственных средств и движение денежных потоков за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности не-кредитных финансовых организаций, 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 раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской 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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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 лиц, отвечающих за корпоративное управление 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 Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет фонда несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Организации.

#### **Ответственность аудитора за аudit годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске 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 (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 выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой 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 включатьговор, 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 оценочных значений, рассчитанных руководством Организации, и соответствующего раскрытия информации;

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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является недостаточным, 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляется ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета Фонда, доводя до них 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 «АУДИТ-Партнер»

Е.В. Лабугина

Квалификационный аттестат № 91-0600073 выдан на основании решения СРО НП «АПР» от 19 сентября 2011 г., приказ № 22 на неограниченный срок. Является членом СРО ААС, ОРНЗ 21606081647.

Руководитель задания

Н.В. Волошина

Аттестат № К 008023 на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита, выдан 12.11.2003 г. на неограниченный срок. Является членом СРО ААС, ОРНЗ 21706011000.

«22» марта 2022 года

Независимый аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер», ОГРН 1027100518390, 300041, г. Тула, ул. Тургеневская, д. 48а, 8 этаж, член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 11606058123

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
70401373000	12468381	1027100743493	7106015641

## БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

КРЕДИТНОГО ПОТРЕБИТЕЛЬСКОГО КООПЕРАТИВА, СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННОГО КРЕДИТНОГО  
ПОТРЕБИТЕЛЬСКОГО КООПЕРАТИВА, МИКРОКРЕДИТНОЙ КОМПАНИИ В ФОРМЕ ФОНДА, АВТОНОМНОЙ  
НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2021 г.

МИКРОКРЕДИТНАЯ КОМПАНИЯ ТУЛЬСКИЙ ОБЛАСТНОЙ ФОНД ПОДДЕРЖКИ МАЛОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА (МКК ТОФП)  
(полное фирменное наименование или сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 300004, Тульская обл., Тула г., Кирова ул., дом 135, корпус 1, офис 419

Код формы по ОКУД: 0420910

Годовая  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
<b>РАЗДЕЛ I. АКТИВЫ</b>				
1	Денежные средства	5	222 579	142 000
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
3	Долговые финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	7	653 937	715 461
	в том числе:			
	микрозаймы	7	645 697	715 461
	займы	7	8 240	-
4	Инвестиционное имущество		-	-
5	Нематериальные активы	9	378	518
6	Основные средства	10	1 494	1 762
7	Требования по текущему налогу на прибыль		-	-
8	Отложенные налоговые активы	28	2 172	3 766
9	Прочие финансовые активы	11	256	102
10	Прочие активы	12	3 545	4 571
11	Итого активов		884 361	868 180
<b>РАЗДЕЛ II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
13	Долговые финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости		-	-
14	Обязательства по текущему налогу на прибыль	28	683	1 191
15	Отложенные налоговые обязательства		-	-
16	Резервы - оценочные обязательства		-	-
17	Прочие финансовые обязательства	16	7 144	6 380
18	Прочие обязательства	17	1 111	1 044
19	Паевой фонд кооператива		-	-
20	Итого обязательств		8 938	8 614
<b>РАЗДЕЛ III. СОБСТВЕННЫЕ СРЕДСТВА</b>				
21	Поступления от учредителей		-	-
22	Вступительные, членские и дополнительные взносы (целевые поступления)	20	827 223	827 223
23	Неделимый фонд			

24	Резервный фонд		-	-
25	Резервы		-	-
26	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		38 200	32 343
27	Итого собственных средств		875 423	859 566
28	Итого собственных средств и обязательств		884 361	868 180

Директор

(должность руководителя)

(подпись)

О. В. Биркина

(инициалы, фамилия)



11 января 2022 г. по с ограниченной  
ответственностью

«АУДИТ-Партнер»

006

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организаций		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
70401373000	12468381	1027100743493	7106015641

**ОТЧЕТ  
О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ КРЕДИТНОГО ПОТРЕБИТЕЛЬСКОГО  
КООПЕРАТИВА, СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННОГО КРЕДИТНОГО ПОТРЕБИТЕЛЬСКОГО  
КООПЕРАТИВА, МИКРОКРЕДИТНОЙ КОМПАНИИ В ФОРМЕ ФОНДА, АВТОНОМНОЙ  
НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за Январь - Декабрь 2021 г.

МИКРОКРЕДИТНАЯ КОМПАНИЯ ТУЛЬСКИЙ ОБЛАСТНОЙ ФОНД ПОДДЕРЖКИ МАЛОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА (МКК ТОФПМП)  
(полное фирменное наименование или сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 300004, Тульская обл., Тула г., Кирова ул., д. № 135, корп. 1, оф. 419

Код формы по ОКУД: 0420911

Годовая  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
1	Остаток средств на конец предыдущего отчетного года, в том числе:		859 566	661 654
2	паевой фонд кооператива		-	-
3	собственные средства		859 566	661 654
4	Поступило средств, в том числе:		47 018	233 983
5	увеличение паевого фонда, в том числе:		-	-
6	паевые взносы		-	-
7	начисления на паевые взносы		-	-
8	прочее увеличение паевого фонда		-	-
9	увеличение собственных средств, в том числе:		47 018	233 983
10	вступительные взносы		-	-
11	членские взносы		-	-
12	дополнительные членские взносы		-	-
13	целевые взносы	20	-	195 503
14	целевые поступления и поступления от учредителей		-	-
15	доходы, в том числе:		47 018	38 480
16	процентные доходы	21	38 636	34 877
17	доходы за вычетом расходов по восстановлению резерва под обесценение по финансовым активам, приносящим процентный доход		2 204	-
18	доходы за вычетом расходов по операциям с финансовыми инструментами	24	4 337	1 131
19	доходы за вычетом расходов от операций с инвестиционным имуществом		-	-
20	прочие доходы		1 841	2 472
21	прочий совокупный доход		-	-
22	прочее		-	-
23	Использовано средства, в том числе:		(31 161)	(36 071)
24	уменьшение паевого фонда, в том числе:		-	-
25	выплаты паенакоплений		-	-
26	Прочее		-	-
27	уменьшение собственных средств, в том числе:		(31 161)	(36 071)
28	начисления на паевые взносы		-	-
29	расходы, в том числе:		(26 570)	(35 469)
30	процентные расходы		Снижение с отчетной годичной ответственностью	-

31	расходы за вычетом доходов по восстановлению резервов под обесценение по финансовым активам, приносящим процентный доход	13	-	(13 946)
32	расходы за вычетом доходов по операциям с финансовыми инструментами		-	-
33	расходы за вычетом доходов по операциям с инвестиционным имуществом		-	-
34	общие и административные расходы, в том числе:	26	(26 074)	(20 266)
35	членские, вступительные и дополнительные взносы в кредитный потребительский кооператив второго уровня		-	-
36	взносы в компенсационный фонд саморегулируемой организации		(92)	(110)
37	расходы на персонал	26	(19 489)	(15 269)
38	представительские расходы		-	-
39	расходы по амортизации основных средств	10	(268)	(232)
40	расходы по амортизации нематериальных активов	9	(140)	(110)
41	расходы по аренде		(310)	(283)
42	расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами		(609)	(55)
43	расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)		(1 780)	(946)
44	расходы по страхованию		(44)	(44)
45	расходы на рекламу и маркетинг		(568)	(46)
46	расходы на прочие налоги, за исключением налога на прибыль		(137)	(180)
47	судебные и арбитражные расходы		-	-
48	расходы на создание резервов – оценочных обязательств		-	-
49	командировочные расходы		(158)	(1)
50	расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов		(254)	(213)
51	расходы на неустойки, штрафы, пени		-	-
52	прочее		(2 225)	(2 779)
53	прочие расходы		(496)	(1 255)
54	прочий совокупный расход		-	-
55	прочее		(4 591)	(602)
56	Остаток средств на конец отчетного периода, в том числе:		875 423	859 565
57	паевой фонд		-	-
58	собственные средства		875 423	859 565

Директор

(должность руководителя)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

11 января 2022 г.

Общество с ограниченной  
ответственностью

«АУДИТ-Партнер»



Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
70401373000	12466381	1027100743493	7106015641

**ОТЧЕТ  
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ КРЕДИТНОГО ПОТРЕБИТЕЛЬСКОГО  
КООПЕРАТИВА, СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННОГО КРЕДИТНОГО ПОТРЕБИТЕЛЬСКОГО  
КООПЕРАТИВА, МИКРОКРЕДИТНОЙ КОМПАНИИ В ФОРМЕ ФОНДА,  
АВТОНОМНОЙ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за Январь - Декабрь 2021 г.

МИКРОКРЕДИТНАЯ КОМПАНИЯ ТУЛЬСКИЙ ОБЛАСТНОЙ ФОНД ПОДДЕРЖКИ МАЛОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА (МКК ТОФПМП)  
(полное фирменное наименование или сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 300004, Тульская обл., Тула г., Кирова ул., д. № 13б, корп. 1, оф. 419

Код формы по ОКУД 0420912

Годовая  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За 12 месяцев 2021 г.	За 12 месяцев 2020 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Чистые процентные доходы (чистые процентные расходы) после создания резерва под обесценение по финансовым активам</b>				
1	Процентные доходы	21	38 636	34 877
2	Процентные расходы		-	-
3	Чистые процентные доходы (чистые процентные расходы)		38 636	34 877
4	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение по финансовым активам, приносящим процентный доход	13	2 204	(13 946)
5	Чистые процентные доходы (чистые процентные расходы) после создания резерва под обесценение по финансовым активам		40 840	20 931
<b>Раздел II. Операционные доходы за вычетом расходов</b>				
6	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами	24	4 337	1 131
7	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом		-	-
8	Общие и административные расходы	26	(26 074)	(20 268)
9	Прочие доходы	27	1 841	2 472
10	Прочие расходы	27	(496)	(1 255)
11	Итого операционные доходы (расходы)		(20 392)	(17 920)
12	Прибыль (убыток) до налогообложения		20 448	3 011
13	Доход (расход) по налогу на прибыль	28	(4 591)	(602)
14	Прибыль (убыток) после налогообложения		15 857	2 409
<b>Раздел III. Прочий совокупный доход</b>				
15	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
16	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		-	-
17	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		-	-
18	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов		-	-

Общество с ограниченной  
ответственностью

«АУДИТ-Партнер»

009

19	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов		-	-
20	прочий совокупный доход (убыток) от других операций		-	-
21	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от других операций		-	-
22	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
23	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от других операций		-	-
24	Итого прочего совокупного дохода (убытка) за отчетный период		-	-
25	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период		15 857	2 409

Директор

(должность руководителя)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

11 января 2023 г. с ограниченной  
ответственностью  
«АУДИТ-Партнер»

010



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	ОГРН	ИНН
70401373000	12468381	1027100743493	7108015641

**ОТЧЕТ  
ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННЫХ СРЕДСТВ КРЕДИТНОГО  
ПОТРЕБИТЕЛЬСКОГО КООПЕРАТИВА, СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННОГО  
КРЕДИТНОГО ПОТРЕБИТЕЛЬСКОГО КООПЕРАТИВА, МИКРОКРЕДИТНОЙ  
КОМПАНИИ В ФОРМЕ ФОНДА, АВТОНОМОЙ  
НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за Январь - Декабрь 2021 г.

МИКРОКРЕДИТНАЯ КОМПАНИЯ ТУЛЬСКИЙ ОБЛАСТНОЙ ФОНД ПОДДЕРЖКИ МАЛОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА (полное фирменное наименование или сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 300004, Тульская обл., г. Тула, ул. Д. № 135, корп. 1, оф. 419

Код формы по ОКУД: 0420913  
Годовая  
(тыс. руб.)

Номер	Наименование участника (участников)	Начало отчетного периода	Конец отчетного периода	Резервы	Начало отчетного периода	Конец отчетного периода							
1	Остаток на 01 января 2020 г	-	631 720	-	-	-	-	-	-	-	-	29 934	661 654
2	Изменения в последствии выпущенных облигаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Партнер»	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

012

3	Изменения в следствии изменениях учетной политики	-	-	-	-	-	-
4	Остаток на 01 января 2020 г., пересмотренный	-	631 720	-	-	-	661 654
	Прибыль (убыток) налогобложения	X	X	X	X	X	29 934
	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	X	X	X	X	X	2 409
	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	X	X	X	X	X	2 409
6	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	X	X	X	X	X	-
9	Выпады учредителей	-	X	X	X	X	-
10	Членские взносы, вступительные взносы (целевые поступления)	X	195 503	X	X	X	195 503
11	Дополнительные взносы (целевые взносы)	X	-	X	X	X	-
12	Прочие движимые резервов	-	-	-	-	-	-
13	Остаток на 31 декабря 2020 г.	-	827 223	-	-	-	32 343
14	Изменения в следствии исправлении ошибок	-	-	-	-	-	-
15	Изменения в следствии изменениях учетной политики	-	-	-	-	-	-
16	Остаток на 31 декабря 2020 г., пересмотренный	-	827 223	-	-	-	32 343

«БАУДИТ-Партнер»  
Свидетельство о соответствии  
ГОСТ Р ИСО 9001-2015

17	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	15 857
18	Прочий совокупный доход (расход), в том числе за такой период:		X	X	X	X	X	X	X	X	X	-
19	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		X	X	X	X	X	X	X	X	X	-
20	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		X	X	X	X	X	X	X	X	X	-
21	Вклады учредителей	+/-	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-
22	Членские взносы, вступительные взносы (членские поступления)		X	-	X	X	X	X	X	X	X	-
23	Дополнительные взносы (целевые взносы)		X	-	X	X	X	X	X	X	X	-
24	Прочие движимые резервы	+/-	10 000	-	-	-	-	-	-	-	(10 000)	-
25	Остаток на 31 декабря 2021 г.	-	837 223	-	-	-	-	-	-	-	38 200	875 423

Общество с ограниченной  
ответственностью  
**АУДИТ-Партнер**

Директор

(должность руководителя)

11 января 2022 г.

(инициалы, фамилия)

(подпись)





Общество с ограниченной  
ответственностью  
**«АУДИТ-Партнер»**

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
70401373000	12468381	1027100743493	7106015641

**ОТЧЕТ  
О ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКАХ КРЕДИТНОГО ПОТРЕБИТЕЛЬСКОГО КООПЕРАТИВА,  
СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННОГО КРЕДИТНОГО ПОТРЕБИТЕЛЬСКОГО  
КООПЕРАТИВА, МИКРОКРЕДИТНОЙ КОМПАНИИ В ФОРМЕ  
ФОНДА, АВТОНОМНОЙ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за Январь - Декабрь 2021 г.

МИКРОКРЕДИТНАЯ КОМПАНИЯ ТУЛЬСКИЙ ОБЛАСТНОЙ ФОНД ПОДДЕРЖКИ МАЛОГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА (МКК ТОФП)  
(полное фирменное наименование или сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 300004, Тульская обл., Тула г., Кирова ул., д. № 135, корп. 1, оф. 419

Код формы по ОКУД: 0420914

Годовая  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За 12 месяцев	За 12 месяцев
			2021 г.	2020 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
1	Полученные проценты		29 584	25 899
2	Поступление членских взносов, включаемых в расчет процентных доходов		-	-
3	Уплаченные проценты		-	-
4	Поступление штрафов и пени		-	-
5	Платежи, связанные с оплатой общих и административных расходов		(24 677)	(19 897)
6	Поступления за вычетом платежей (платежи за вычетом поступлений) от продажи, погашения (приобретения) финансовых активов и размещения (погашения) финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
7	Уплаченный налог на прибыль		(3 506)	(3 493)
8	Поступления от погашения и продажи долговых финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		521 605	328 251
9	Платежи, связанные с размещением и приобретением долговых финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(451 757)	(619 308)
10	Прочие поступления от операционной деятельности		10 396	9 536
11	Прочие платежи по операционной деятельности		(1 066)	(1 026)
12	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		80 579	(280 038)
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
13	Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов		-	-
14	Поступления от продажи инвестиционного имущества		-	-
15	Платежи, связанные с приобретением, созданием нематериальных активов, основных средств		-	(2 204)
16	Платежи, связанные с приобретением инвестиционного имущества		-	-
17	Поступления от погашения и продажи прочих финансовых активов		-	-

18	Платежи, связанные с размещением и приобретением прочих финансовых активов		-	-
18.1	Поступления от погашения и продажи долговых финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
18.2	Платежи, связанные с размещением и приобретением долговых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
19	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		-	-
20	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		-	-
21	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-	-
22	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-	(2 204)

**Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности**

23	Поступления от размещения долговых финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
24	Платежи, связанные с погашением долговых финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
25	Целевые поступления и поступления от учредителей	20	-	195 503
26	Поступления членских взносов, не включаемых в состав процентных доходов		-	-
27	Поступления дополнительных взносов		-	-
28	Поступления вступительных взносов		-	-
29	Поступления паевых взносов		-	-
30	Выплаты паенакоплений		-	-
31	Прочие поступления от финансовой деятельности		-	-
32	Прочие платежи от финансовой деятельности		-	-
33	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-	195 503
34	Сальдо денежных потоков за отчетный период		80 579	(86 739)
35	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю на денежные средства и их эквиваленты		-	-
36	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода		142 000	228 739
37	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода		222 579	142 000

Директор

(должность руководителя)

(подпись)

О. В. Биркина

(инициалы, фамилия)

11 января 2022 г.

Общество с ограниченной  
ответственностью

«АУДИТ-Партнер»



## **ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

**Микрокредитной компании Тульский областной фонд  
поддержки малого предпринимательства за 2021 год  
(МКК ТОФПМП)**



**Примечание 1. Основная деятельность отдельной некредитной финансовой организации**  
**Основная Деятельность отдельной некредитной финансовой организации**

Таблица 1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии, номер в реестре, включении в реестр	Регистрация в реестре Микрофинансовых организаций № 6110171000893 . Дата внесения в реестр 15.12.2011
2	Основные направления деятельности некредитной финансовой организации	Предоставление финансовой поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства в форме займов и микрозаймов
3	Информация о соответствии деятельности некредитной финансовой организации требованиям применимого законодательства	Деятельность организаций соответствует требованиям применимого законодательства.
4	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Фонд.
5	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	
6	Наличие представительств некредитной финансовой организации	нет
7	Адрес юридического лица	300004, Тульская область, город Тула, улица Кирова, дом 135 корп. 1, офис 419
8	Численность персонала некредитной финансовой организации	18
9	Наименование материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	нет
10	Место нахождения материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	нет

Общество с ограниченной  
 ответственностью  
 «АУДИТ-Партнер»

Договор

Договорность руководителя

(подпись) Инцидент, фамилия)

11 января 2022 г.



Михаил Борисов

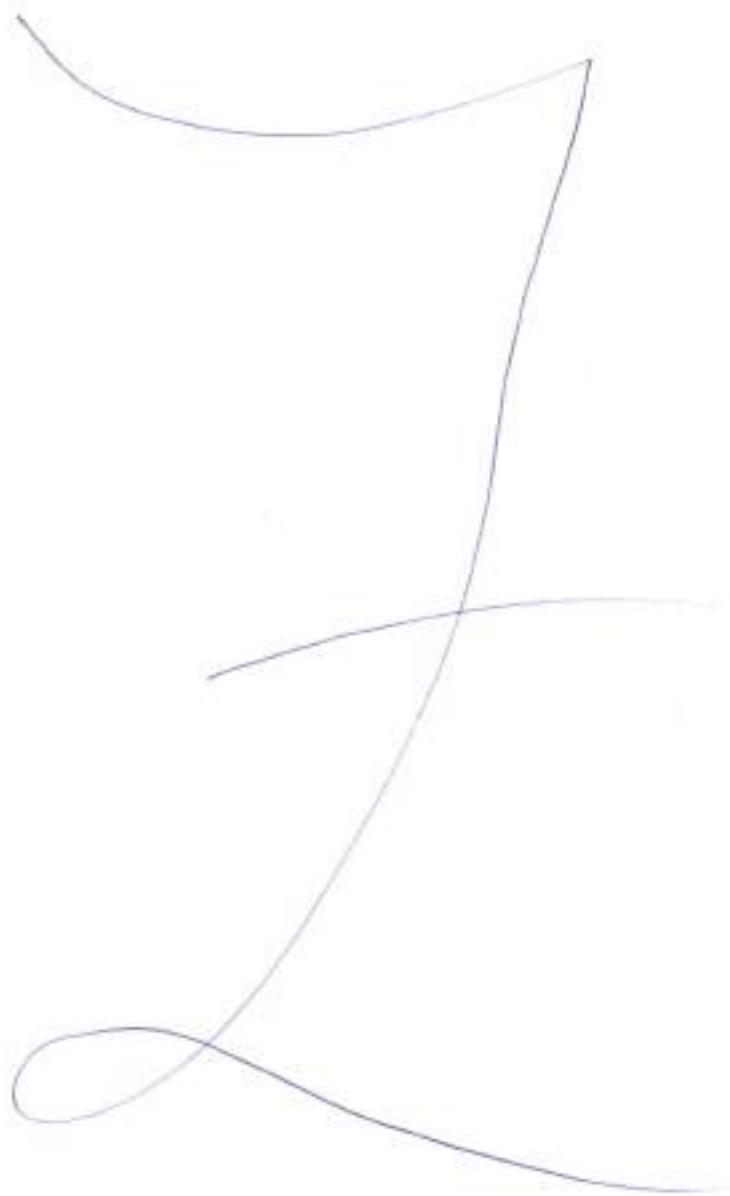
Борисов



**Примечание 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность**

Таблица 2.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	<p>Пандемия COVID-19 продолжает оказывать влияние на экономику в стране и регионе. Вероятность и масштаб влияния новых волн COVID-19 на бухгалтерскую отчетность Фонда оценивается с учетом следующих факторов:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- отрасль осуществляющая деятельность Фонда не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения коронавирусной инфекции;</li> <li>- воспитательность на рынках капитала, товарных и валютных рынках в 2021 году существенно не изменилась на финансовые положение и результаты деятельности Фонда;</li> <li>- обеспечение активов Фонда на отчетную дату не произошло - риски, связанные с невозможностью выполнения заявок и добровольской задолженности, на отчетную дату существенно не увеличились - ограничения на работу в офисе Фонда, установленные властями, существенно влияли на результаты работы Фонда в 2021 году не оказали, в соответствии требованиями государства 50% сотрудников Фонда работали удаленно;</li> <li>- geopolитическая напряженность вызвала существенный рост воспитательности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.</li> </ul> <p>Ожидается, что дальнейшие события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- руководство Фонда проводит анализ возможного воздействия изменяющихся макро- и макроэкономических условий на финансовые положение и результаты его деятельности</li> </ul> <p>Подтверждает его способность продолжать непрерывно деятельность в текущих условиях.</p>



**2 Изменения внешней среды, в которой функционирует  
некоммерческая финансовая организация, реакции на эти  
изменения**

В связи с ростом геополитической напряженности наблюдается существенный рост волатильности на фондовом и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Ожидается, что давние события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики. Правовая, налоговая, финансовая системы продолжают развиваться и подвержены вносимым изменениям, что увеличивает соответствующие риски. Руководство фонда проводит анализа возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и разумные меры для уменьшения риска.

Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности фонда в текущих условиях. Однако в связи с тем, что дальнейшие изменения внешней среды и экономической ситуации сложно прогнозировать, текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

В связи с ростом геополитической напряженности наблюдается существенный рост волатильности на фондовом и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Ожидается, что давние события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики. Правовая, налоговая, финансовая системы продолжают развиваться и подвержены вносимым изменениям, что увеличивает соответствующие риски. Руководство фонда проводит анализа возможного воздействия изменяющихся

микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и разумные меры для уменьшения риска.

Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности фонда в текущих условиях. Однако в связи с тем, что дальнейшие изменения внешней среды и экономической ситуации сложно прогнозировать, текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Общество с ограниченной  
ответственностью  
**«АУДИТ-Партнер»**

Директор  
(должность руководителя)

11 января 2022 г.

О. В. Биркина  
(подпись)





Общество с ограниченной  
ответственностью  
**«АУДИТ-Партнер»**

**Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Таблица 3.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	1 Непредметная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	3 Данные таблички бухгалтерской (финансовой) отчетности подготавливались в соответствии с нормативными документами Стандартами бухгалтерского учета – Положением Банка России от 25.10.17 №613-П «О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности непредметных финансовых организаций и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности» и Положением БР от 25.10.2017 № 612-П за отчетный год. ОСБУ были разработаны Банком России на основании Международных стандартов финансовой отчетности.
2	Базы (базы) оценки, используемые (использованные), при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Базами оценки, используемыми при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности являются: амортизированная стоимость (для финансовых активов и обязательств); первоначальная стоимость за вычетом амортизации и убытков от обесценения (для основных средств и НМА); фактические затраты на приобретение, но не менее чистой цены продажи (для запасов); справедливая стоимость (для долгосрочных активов к продаже), историческая стоимость (для иных активов и обязательств).
3	Причины реклассификации сравниваемых сумм	2 Реклассификация не проводилась Характер реклассификаций сравниваемых сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода) Сумма каждой статьи (главы отчета), которую являются предметом реклассификации

Общество с ограниченной  
ответственностью  
**АДМ-Партнер»**

Директор  
(должность руководителя)

11 января 2022 г.

О. В. Биркина  
(подпись)





**Примечание 4. Принципы учётной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики**

**Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики**

Таблица 4.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	1 Суждение (положение тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее значительное воздействие на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности требует использования профессиональных суждений в процессе применения учетной политики МКК ТОФПМП. Бухгалтерская (финансовая) отчетность МКК ТОФПМП отражает оценку возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение МКК ТОФПМП.
2	2 Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываемся статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наибольшее существенное воздействие, и приводится квантитарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными. Статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наибольшее существенное воздействие : Долговые финансовые активы и обязательства, прочие активы и обязательства, основные средства, нематериальные активы.
3	3 Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	При первоначальном признании - по справедливой стоимости, впоследствии - по амортизированной стоимости с применением метода ЭСП в соответствии с Положением № 612-П от 25.10.2017. Резерв под обесценение заемных формируется при наличии объективных данных о том, что Фонд не сможет получить сумму, причитающуюся к выплате в соответствии с условиями договора займа. На конец каждого квартала Фонд проводит оценку на предмет наличия объективных свидетельств обесценения финансового актива или группы финансовых активов. В случае существования подобных свидетельств Фонд оценивает размер убытка от обесценения. Оценка величины резерва под обесценение осуществляется в соответствии с Положением (Методикой) и осуществляется на основе Фонда, данных из внешних источников о самом заемщике, так и рынке на котором ведется бизнес заемщика, суждения руководства об уровне убытков, которых наиболее вероятно будет определены по активам в каждой категории кредитного риска, учитывая возможность обслуживания долга и кредитную историю заемщика.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Данный вид активов и обязательства отсутствует

Общество с ограниченной ответственностью

«Аудит-Партнер»

5	Оценка способности организацией осуществлять деятельность непрерывно	Фонд подготовил данную бухгалтерскую (финансовую) отчетность на основе принципа непрерывности деятельности. При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Руководством Фонда была принята во внимание текущая экономическая и политическая обстановка в мире с учетом наличия ряда неопределенностей, в том числе из-за влияния политических событий февраля 2022 года и пандемии СOVID-19, финансовое положение Фонда, существующие намерения, прибыльность операций и имеющиеся в наличии финансовые ресурсы. Руководство учитывает всю имеющуюся информацию о будущем, которая охватывает не менее двенадцати
	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Фонд не применяет МСФО (IAS) 29
	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало прошлого отчетного года, существенное влияние регрессивного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибки	Ретроспективный пересчет или реклассификация не проводились
6	Порядок признания и последующего учета денежных средств	В соответствии с МСФО (IAS) 7 Данный вид финансовых активов отсутствует
7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	К долговым финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости Фонд относит договоры займа. При первоначальном признании определяется справедливая стоимость денежных средств, выданных (размеренных) по договору займа. Затраты участают в расчете справедливой стоимости при условии их существенности. Существенными признаются затраты в размере 10%. Для займов, источником выдачи которых являются целевые средства, диапазон максимальных ставок определяется на основании информации о диапазоне максимальных процентных ставок установленных нормативных
8	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Минэкономразвития РФ для всех аналогичных фондов. Денежные средства, выданные (размеренные) по договору займа, учитываются после первоначального признания по амортизированной стоимости с применением метода ЭСП. Под амортизированной стоимостью понимается величина, в которой заемщик выплачивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в повышенной основной суммы долга, уменьшенной или увеличенной на сумму начисленной с использованием метода ЭСП разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение. Для займов, оцениваемых по амортизированной стоимости, разрыв под обесценение равен разнице между балансовой стоимостью займа до корректировки на величину резерва под обесценение и приведенной стоимостью расчетных денежных потоков, дисконтированных по первоначальной ЭСП.
9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости	Признаками обесценения займа являются наблюдаемые данные о событиях, приводящих к убытку.
10	Порядок признания и последующего учета долговых финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимостью	Данный вид финансовых обязательств отсутствует.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Данный вид финансовых обязательств отсутствует.

	<b>Порядок признания и последующего учета долговых финансовых обязательств, оцениваемых по чистой приведенной амортизированной стоимости</b>	При первоначальном признании определяется справедливая стоимость долговых финансовых обязательств, в том числе, кредитов банка, займов юридических лиц. Финансовые обязательства после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости с применением метода ЭСП.
12	<b>Порядок признания и последующего учета запасов</b>	
12.1	<b>Применяемая модель учета имущества</b>	Данный вид активов отсутствует.
13	<b>Критерии, используемые организацией в целях проведения разделяния между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми некредитной финансовой организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности</b>	Не применяется.
14	<b>Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (намеренная или раскрыта в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также наценким опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и местонахождения, что и оцениваемый объект</b>	Не применяется.
15	<b>База, используемая для оценки основных средств (для каждой группы основных средств) и их изменения</b>	Основным средством признается объект, имеющий материально-вещную форму, подназначенный для использования при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в виде министративных целей в течение более чем 12 месяцев, при этом нововведенном выполнении следующих условий: объект должен принести Фонду экономические выгоды в будущем; первоначальная стоимость объекта должна быть надежно определена; минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве основного средства, определяется исходя из стоимостного лимита 100 000 рублей, первоначальной стоимости основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств - сумма НДС включается в стоимость объекта на основании пп. 3 п.2 ст.170 НК РФ, для последующей оценки основных средств МКК ТОФМП выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом начальной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
16	<b>Применяемый метод амортизации для каждого класса активов</b>	Линейный метод.
17	<b>Применимые сроки полевого использования (для каждого класса активов)</b>	Определяется на основании Приказа руководителя исходя из санкционированного срока использования. Сроки полевого использования и методы начисления амортизации активов анализируются в конце каждого отчетного года и пересматриваются по мере необходимости.
18	<b>Применимые сроки полевого использования (для каждого класса активов)</b>	Общество в единичной ответственности

«Аудит-Партнер»  
г. Краснодар, ул. Краснодарская, 25, к. 111, тел. 8 (861) 251-11-74

19	Определение и состав нематериальных активов	<p><b>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</b> – объект способен приносить некредитной финансовой организацией экономические выгоды в будущем, в частности, объект пред назначен для использования некредитной финансовой организацией при выполнении работ, оказаний услуг либо в административных целях или управлении; – некредитная финансовая организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право отдельной некредитной финансовой организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежащего оформленных документов, подтверждающих существование самого объекта и права данной некредитной финансовой организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненных к ним средствами индивидуализации); имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (некредитная финансовая организация имеет контроль над объектом), объект может быть идентифицирован (возможность выделения от других активов); объект предназначен для использования в течении более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена, стоимостью кратерий - 100 000 рублей.</p>
20	База, используемая для оценки нематериальных активов (для каждого класса активов)	<p>Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине предварительной задолженности, уплаченная или начисленная фондом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с нормативами руководства фонда. Сумма НДС включается в стоимость объекта нематериального актива на основании п.п. 3 п. 2 ст. 170 НК РФ. Все нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленныхубытков от обесценения.</p>
21	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования информации факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	<p>Нематериальные активы подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года в соответствии с МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". На отчетную дату тестирующие на обесценение показано отсутствие признаков обесценения.</p>

Общество с ограниченной  
ответственностью  
**«Аудит-Партнер»**

<p><b>22</b> <b>Применимые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования</b> для испытательного срока в соответствии с п. 55 ст. 41 ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности органов местного самоуправления в Российской Федерации».</p> <p>Срок полезного использования нематериального актива определяется фондом на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с нормами руководства) исходя из: срока действия права на результат интеллектуальной деятельности или срока действия исключительных прав на результат интеллектуальной деятельности, срока полезного срока использования нематериального актива, в течение которого фонд предполагает получать экономические выгоды, срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности фонда. Метод начисления амортизации линейный. Сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются в конце каждого отчетного года и пересматриваются по мере необходимости.</p>	<p><b>23</b> <b>Период учета затрат на создание нематериальных активов</b></p> <p><b>Период признания и последующего учета запасов собственными силами</b></p> <p>Затраты оцениваются при признании по себестоимости в сумме фактических затрат на приобретение, доставку и приведение запасов в состояние, пригодное для использования. Сумма НДС включается в стоимость каждой позиции МПЗ на основании п.п. 2 ст. 170 НК РФ. Для целей отражения на счетах бухгалтерского учета запасов после первоначального признания фонда, оценивает запасы, предназначенные для использования в деятельности, направленной на Ассоциацию НКО по физической себестоимости (п. 33 ФСБУ б/2019). Не требуется проверять такие запасы на обесценение и создавать по ним резерв. Запасы, предназначенные для использования в предпринимательской деятельности (товары для продажи), с целью отражения на счетах бухгалтерского учета после первоначального признания, фонд счищает по чистой возможной цене продажи. Чистая цена продажи запасов определяется как цена продажи в ходе обычной деятельности за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи. Превышение себестоимости запасов над чистой возможной ценой продукции является обесценением запасов, которое фонд отражает на счетах бухгалтерского учета в виде резерва. Оценка чистой цены продажи (тест на обесценение) выполняется фондом на конец каждого отчетного года. При выбытии запасов снимаются способом ФИФО. Товары (учтенные на счете 61014) оцениваются фондом по стоимости каждой единицы.</p>
<p><b>23.1</b></p>	

Порядок признания расходов, связанных с начислением зарплатной платы, акционерами компенсационные и стимулирующие выплаты, связанных с начислением выплат по отпускам, пособиям по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждение по итогам года, выходные пособия

Расходы на заработную плату, внесены в Пенсионный фонд Российской Федерации и фонды социального страхования, оплачиваемые ежегодным отпуском и пособиями по временной нетрудоспособности, премии, компенсации вынужденного в соответствии с трудовым договором и законодательством РФ. Расходы на вознаграждение, выплачиваемые в составе зарплатной платы, отражаются не позднее даты фактического исполнения обязанностей. При признании расходов на оплату труда работникам одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникнут при исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с действующим законодательством. Фондом признаются обязательства по оплате неиспользованных отпусков. Обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказываются услугами, увеличивающими будущие оплачиваемые отпусками работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполнют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину залог обязательства. При начислении оплачиваемых отпусков работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия.

Соответствующий документ описан в разделе 25.

Соответствующий документ описан в разделе 26.

Соответствующий документ описан в разделе 27.

Соответствующий документ описан в разделе 28.

Соответствующий документ описан в разделе 29.

Соответствующий документ описан в разделе 30.

Соответствующий документ описан в разделе 31.



В учетную политику Фонда были внесены изменения, сделанные с изменением законодательства, с 01.01.2021 г согласно Указанию Банка России от 14 сентября 2020 г. N 5545-У признана утратившей силу глава, посвященная учету записов Пополнения Банка России от 25 октября 2017 года N 612-П. При отражении на счетах бухгалтерского учета записей Фонд руководствуется Пополнением Банка России от 22 сентября 2015 г. N 492-П.

Директор  
(должность руководителя)  
11 января 2022 г.

О. В. Биркина  
(Инициалы, фамилия)





Общество с ограниченной  
ответственностью  
**«АУДИТ-Партнер»**

**Примечание 5. Денежные средства**  
**Денежные средства**

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	-	-	-	-	-	-
2	Денежные средства в пути	-	-	-	-	-	-
3	Расчетные счета	222 579	-	222 579	142 000	-	142 000
4	Прочие денежные средства	-	-	-	-	-	-
5	ИТОГО	222 579	-	222 579	142 000	-	142 000

**Компоненты денежных средств и их эквивалентов отчета о денежных потоках**

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
		1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства	-	-	222 579	-	222 579	142 000
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	-	-	-	-	-	-
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-переводентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с принятой учетной политикой	-	-	-	-	-	-
	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (авандрафт)	-	-	-	-	-	-
	Прочее	-	-	-	-	-	-
15	ИТОГО	-	-	222 579	-	222 579	142 000

Общество с ограниченной  
ответственностью  
**«АУЧИТ-Партнер»**

**Информация  
об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших использования денежных средств и их  
эквивалентов и не включенных в отчет о денежных потоках**

Таблица 5.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.
		2	3	
	Неденежная инвестиционная деятельность, в том числе:	-	-	-
	приобретение активов	-	-	-
	поступление от реализации и погашения активов	-	-	-
	Неденежная финансовая деятельность, в том числе:	-	-	-
	эмиссия обыкновенных акций	-	-	-
6	эмиссия промиллсторованных акций	-	-	-
7	прочие ваносы акционеров в уставный капитал	-	-	-
8	приобретение собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-
9	продажа собственных акций, выкупленных у акционеров,	-	-	-
10	поступления от выпуска долговых ценных бумаг	-	-	-
11	погашение выкупленных долговых ценных бумаг	-	-	-
12	приобретение прочих заемных средств	-	-	-
13	возврат прочих заемных средств	-	-	-
14	прочие выплаты акционерам	-	-	-

Директор  
(должность руководителя)

11 января 2022 г.

О. В. Биркина  
(инициалы, фамилия)

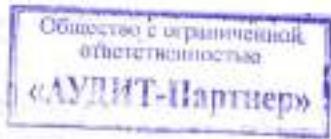


*О. В. Биркина*  
(подпись)

**Примечание 6. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток**  
**Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток**

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.
		2	3	
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:			
1	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-
2	некредитных финансовых организаций	-	-	-
3	нефинансовых организаций	-	-	-
4	Долевые ценные бумаги, в том числе:			
5	Правительства Российской Федерации	-	-	-
6	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-
7	иностранных государств	-	-	-
8	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-
9	некредитных финансовых организаций	-	-	-
10	нефинансовых организаций	-	-	-
11	Прочие долговые финансовые инструменты, от которых снижается стоимость экономических выгод	-	-	-
12	Прочие долговые финансовые активы	-	-	-
13	Гарантии по долговым финансовым инструментам, от которых снижается стоимость экономических выгод	-	-	-
14	Займы выданные, в том числе:			
14.1	остаток основного долга	-	-	-
14.2	остаток задолженности по процентным доходам	-	-	-
14.3	остаток на счетах по учету прочих доходов и расходов	-	-	-
14.4	сумма корректировок, увеличивающих (уменьшающих) балансовую стоимость	-	-	-
14.5	сумма переоценки, увеличивающая (уменьшающая) балансовую стоимость	-	-	-
Межразличия выданное, в том числе:				
15	остаток основного долга	-	-	-
16	остаток задолженности по процентным доходам	-	-	-
17	остаток на счетах по учету прочих доходов и расходов	-	-	-
18	сумма корректировок, увеличивающих (уменьшающих) балансовую стоимость	-	-	-
19	Сумма переоценки, увеличивающая (уменьшающая) балансовую стоимость	-	-	-
20	Депозиты в кредитных организациях и банков-нерезидентах	-	-	-



Директор  
(должность руководителя)

11 января 2022 г.

О. В. Баркова  
(имя фамилия)



**Приложение 7. Долговые финансовые активы, оцененные по amortизированной стоимости  
Долговые финансовые активы, оцененные по amortизированной стоимости**

Таблица 7.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
		Начало финансовой отчетности	Размер инициальной оценки	Балансовая стоимость	Конец финансовой отчетности	Размер инициальной оценки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Приватные вклады клиентов, включая корпоративные						
2	Задолженность	8 292	-	8 292	-		
3	Межрайонные вклады	650 571	1 474	649 997	737 913	21 542	711 661
4	Акционерное кредитное учреждение, в том числе:						
5	Приватный кредитный и банковский инвесторов						
6	Участие в кредитных центрах, других кредитных организациях и Банков-некредиторов	-	-	-	-	-	-
7	Сфера торговли недвижимостью по финансовым сделкам	-	-	-	-	-	-
8	Банковские депозитные вклады вкладчиков из бюджета в Челябинской области	-	-	-	-	-	-
9	Средства бюджетного ряда с кредитными организациями и бюджетом Челябинской области	-	-	-	-	-	-
10	Средства бюджетного ряда, кроме бюджета городского округа с бюджетами организаций, а также местных бюджетов	-	-	-	-	-	-
11	Расчеты по кредитным ссудам, предоставленным кредиторами, связанным с организацией	-	-	-	-	-	-
12	Расчеты по налоговым аттестациям по земельному, лесному, земельно-имущественным и земельно-недвижимым	-	-	-	-	-	-
13	Государственные субсидии в бюджет	-	-	-	-	-	-
14	Государственные и бюджетно-некоммерческие	-	-	-	-	-	-
15	Государственные и бюджетные кредиты, кредиты кредитных организаций	998 811	54 874	933 937	737 903	21 542	715 461

Займы бюджетный и накопительный выдачами, начисленные по нормированной стоимости

Таблица 7.2

На 31 декабря 2020 г.

На 31 декабря 2021 г.

Номер строки	Наименование подразделения	Показатели балансовой стоимости					Показатели балансовой стоимости				
		Документ, послуживший основанием для отражения в бухгалтерском учете	Остаток, показанный по кредиторской и заемщикской группам	Сумма, отнесенная на счета по учету приватного дохода и расходов	Размер НДФЛ обесценения, начисленного (нормированное) балансовой стоимостью	Балансовая стоимость	Остаток денежного средства	Остаток, показанный по кредиторской группе	Сумма, отнесенная на счета по учету приватного дохода и расходов	Размер НДФЛ обесценения, начисленного (нормированное) балансовой стоимостью	Балансовая стоимость
1	Средства бюджета, в том числе:	8 097	133	-	115	-	8 240	-	-	-	-
2	Запасы, видимые производством	8 097	133	-	110	-	8 240	-	-	-	-
3	Запасы, видимые производством, по видам – первоначальным	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Запасы, видимые производством, по видам – нормативным	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Запасы, видимые производством, по видам – нормативным	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Запасы, видимые производством, по видам – нормативным	888 764	1 076	-	428	-	848 697	736 234	1 198	-	-
7	Нормативный капитал, в том числе:	357 819	607	-	70	-	303 910	418 870	770	-	-
8	Материяльный запасы, в том числе:	7 000	-	-	46	-	7 048	-	-	-	-
9	Материяльный запасы, в том числе: производственные запасы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Материяльный запасы, в том числе: производственные запасы – первоначальные	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Материяльный запасы, в том числе: производственные запасы – первоначальные	343 902	602	-	310	-	334 710	326 308	969	-	-
12	Материяльный запасы, в том числе: производственные запасы	666 860	1 503	-	838	-	655 917	738 234	1 720	-	-
13	ИТОГО	666 860	1 503	-	838	-	655 917	738 234	1 720	-	-

«АУДИТ-Партнер»

**ИНФОРМАЦИЯ ПО НОМЕНКЛАТУРЫ ПРОДЕССОВ СТАНКАМ  
и сопутствующим образам поглощения по депозитам,  
заявкам выдачам, межрозыгрышам выданым**

Таблица 7.5

Номер столбца	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		Действия предметной столбы	Информа- ция о видах поглощений	Доказаны поглощенные суммы	Информа- ция о видах поглощений
1	в графе указывается доказанное поглощение покупатель- столбик с чеком или также заявке после начис- ления	устанавливается в пределах поглощений и поглощаемых объектов	в графе устанавливается доказанное поглощение и поглощаемые объекты	установленные доказанное поглощение и поглощаемые объекты с записью о поглощении при начис- лении постепенно	установленные доказанное поглощение и поглощаемые объекты
2	Документы и предметы поглощаемые и поглощаемые			5	6
3	Заявки выставлены в тво- мом виде				
4	Заявки выставлены в тво- мом виде				
5	Заявки выставлены в тво- мом виде				
6	Заявки выставлены в тво- мом виде				
7	Заявки выставлены в тво- мом виде				
8	Заявки выставлены в тво- мом виде				
9	Заявки выставлены в тво- мом виде				
10	Заявки выставлены в тво- мом виде				
11	Заявки выставлены в тво- мом виде				
12	Заявки выставлены в тво- мом виде				
13	Заявки выставлены в тво- мом виде				

Таблица 7.4

Номер строки	Назначение платежа	Месяц 1 пол	От 1 полугодия	Бюджет 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Платежи и получение по финансовой аренде по составлено на 31 декабря 2019 г. Некоммерческий финансовый заем Режим под: общее значение абсолютной задолженности по финансовому заему	-	-	-	-
	расчетная стоимость аренды земельного участка по получено по состоянию на 31 декабря 2020 г.	-	-	-	-
	Платежи и получение по финансовой аренде по составлено на 31 декабря 2020 г. Некоммерческий финансовый заем Режим под: общее значение абсолютной задолженности по финансовому заему	-	-	-	-
	расчетная стоимость аренды земельного участка по получено по состоянию на 31 декабря 2021 г.	-	-	-	-

«Аудит-Партнер»



Директор

Логинова Римма Сергеевна  
(подпись)

11 января 2022 г.

**Примечание 8. Инвестиционное имущество**  
**Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости**

Таблица 8.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.
		2	3	
1	Балансовая стоимость на начало отчетного периода			
2	Поступление			
3	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива			
4	Перевод в долгосрочное активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи, и обратно			
5	Выбытие инвестиционного имущества			
6	Перевод объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно			
7	Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости			
8	Прочее			
9	Балансовая стоимость на конец отчетного периода			

**Учет инвестиционного имущества по фактическим затратам**

Таблица 8.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		2	3	4	5
1	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:				
2	первоначальная стоимость				
3	накопленная амортизация				
4	убытки от обесценения				
5	Поступление				
6	Результаты последующих затрат, приобретенных в балансовую стоимость активов				
7	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи, и обратно				
8	Перевод в прочие активы				
9	Выбытие инвестиционного имущества				
10	Амортизация				
11	Признанные и восстановленные убытки от обесценения				
12	Перевод объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно				
13	Прочее				
14	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:				
15	первоначальная стоимость				
16	накопленная амортизация				
17	убытки от обесценения				

**Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах**

Таблица 8.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Арендный доход		
2	Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, приносящему арендный доход		
3	Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, не приносящему арендного дохода		
4	ИТОГО		

Общество с ограниченной  
ответственностью  
**«АУДИТ-Партнер»**

Директор

(должность руководителя)

11 января 2022 г.

О. В. Бирюзина  
(Инициалы, фамилия)



О. В. Бирюзина  
(подпись)



**Примечание 9. Нематериальные активы**  
**Нематериальные активы**

Таблица 9.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	208	-	8	216
2	стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г.	347	-	59	406
3	накопленная амортизация	(140)	-	(51)	(191)
4	Поступление	412	-	-	412
5	Затраты на создание	-	-	-	-
6	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи, и обратно	-	-	-	-
7	Выбытия	-	-	-	-
8	Амортизационные отчисления	(102)	-	(8)	(110)
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
11	Переоценка	-	-	-	-
12	Прочее	-	-	-	-
13	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г.	518	-	-	518
14	стоимость (или оценка) 01 января 2021 г.	760	-	59	819
15	Накопленная амортизация	(242)	-	(59)	(301)
16	Поступление	-	-	-	-
17	Затраты на создание	-	-	-	-
18	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи и обратно	-	-	-	-
19	Выбытия	-	-	-	-
20	Амортизационные отчисления	(140)	-	-	(140)
21	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
22	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
23	Переоценка	-	-	-	-
24	Прочее	-	-	-	-
25	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	378	-	-	378
26	стоимость (или оценка) 31 декабря 2021 г.	700	-	54	754

«АУДИТ-Партнер»



Директор  
(должность руководителя)

11 января 2022 г.

(Инициалы: Ф.И.О.)

(подпись)



**Примечание 10. Основные средства**  
**Основные средства**

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	Земли, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Процесс	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	-	-	-	-	-	14
2	Стоимость (или оценка) на 01 января 2020 г.	-	-	-	-	-	579
3	накопленная амортизация	-	-	-	-	(565)	(565)
4	Поступления	-	262	-	1 718	-	1 981
5	Затраты на сооружение (здания)	-	-	-	-	-	-
6	Передачи	-	-	-	-	-	-
7	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи и обратно	-	-	-	-	-	-
8	Выбытия	-	-	-	-	-	-
9	Амортизационные отчисления	-	(44)	-	(187)	(1)	(232)
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
12	Переоценка	-	-	-	-	-	-
13	Прочее	-	-	-	-	-	-
14	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г.	-	218	-	1 531	13	1 762
15	Стоимость (или оценка) 01 января 2021 г.	-	262	-	1 718	57	2 038
16	накопленная амортизация	-	(44)	-	(187)	(44)	(275)
17	Поступления	-	-	-	-	-	-
18	Затраты на сооружение (здания)	-	-	-	-	-	-
19	Передачи	-	-	-	-	-	-
20	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи и обратно	-	-	-	-	-	-
21	Выбытия	-	-	-	-	-	-
22	Амортизационные отчисления	-	(52)	-	(215)	(1)	(268)
23	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
24	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-

25	Перевозчика	-	-	-	-
26	Прочее	-	-	-	-
27	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	166	1 316	12	1 494
28	столицъ (имп. оценка) 31 декабря 2021 г.	-	-	-	-
29	накопленная амортизация	(96)	(262)	57	2 038
		(402)	(45)	(544)	

Общество с ограниченной  
ответственностью  
**«АУДИТ-Партнер»**



Директор  
(должность руководителя)  
11 января 2022 г.

(подпись)  
(имя, фамилия)

В. Бибикова

**Примечание 11. Прочие финансовые активы**  
**Прочие финансовые активы**

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование предприятия	На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-	-
2	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-	-
3	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-	-
4	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по себестоимости за вычетом обесценения, кроме инвестиций в дочерние, ассоциированные и соподчиненные контролируемые предприятия, в том числе:	-	-	-	-	-	-
5	Кредитных организаций	-	-	-	-	-	-
6	Непредметных организаций	-	-	-	-	-	-
7	Несфинансовых организаций	-	-	-	-	-	-
8	Прочие долгевые финансовые активы, оцениваемые по себестоимости за вычетом обесценения, кроме инвестиций в дочерние, ассоциированные и соподчиненные контролируемые предприятия	-	-	-	-	-	-
9	Краткосрочная дебиторская задолженность за товары, работы и услуги	23	23	-	30	30	-
10	Расчеты с акционерами, участниками, товарами, учредителями, пайщиками	-	-	-	-	-	-
11	Прочее	4 013	3 757	266	3 459	3 357	102
ИТОГО		4 036	3 780	266	3 489	3 387	102

ООО «Аудит-Партнер»  
 Аудиторская компания с ограниченной  
 ответственностью

Директор

(подпись)

11 января 2022 г.

(Фамилия, Фамилия)



(подпись)

(Фамилия, Фамилия)

051



**Анализ изменился запасов**  
За 12 месяцев 2021 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и производственное оборудование	Бюджетные и монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01 января 2020 г.	-	2	-	-	6 218	6 220
2	Стоимость (или оценка)	-	2	-	-	6 218	6 220
3	резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-
4	Поступление (создание)	-	225	1 255	-	-	1 480
5	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	-	-	-	-	-	-
6	Перевод в другие активы и обратно	-	-	-	-	-	-
7	Выбытие	-	-	-	-	-	-
8	Признание в составе расходов	-	(226)	(1 239)	-	-	(1 465)
9	Создание резерва под обесценение	-	-	-	-	-	-
10	Восстановление резерва под обесценение	-	-	-	-	-	-
11	Прочее	-	-	-	-	(2 277)	(2 277)
12	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	-	1	16	-	3 941	3 958
13	Стоимость (или оценка)	-	1	16	-	3 941	3 958
14	резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-
15	Поступление (создание)	-	241	754	-	494	1 489
16	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	-	-	-	-	-	-
17	Перевод в другие активы и обратно	-	-	-	-	-	-
18	Выбытие	-	-	-	-	(1 795)	(1 795)
19	Признание в составе расходов	-	(240)	(770)	-	-	(1 010)
20	Создание резерва под обесценение	-	-	-	-	-	-
21	Восстановление резерва под обесценение	-	-	-	-	-	-
22	Прочее	-	-	-	-	-	-
23	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	-	2	-	-	2 639	2 641
24	Стоимость (или оценка)	-	2	-	-	2 639	2 641
25	резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-

**Примечание 12. Прочие активы**  
**Прочие активы**

Таблица 12.1

Номер пункта	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.	
		полная балансовая стоимость	резерв под обеспечение	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	резерв под обеспечение
2	Расчеты с саморегулируемой организацией	-	-	-	-	-
	Расчеты с кредитными потребительскими кооперативами второго уровня и сельскохозяйственным кредитным потребительским кооперативом посвященного уровня	-	-	-	-	-
	Расчеты с союзами, ассоциациями кредитных потребительских кооперативов, сельскохозяйственных кредитных потребительских кооперативов, кроме налога на прибыль	-	-	-	-	-
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1	-	1	1	1
5	Расчеты по социальному страхованию	-	-	-	-	-
6	Расчеты с персоналом	-	-	-	-	-
7	Уплаченный налог на добавленную стоимость	-	-	-	-	-
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	923	20	903	636	24
9	Запасы	2 641	-	2 641	3 958	612
10	Прочее	-	-	-	-	3 958
11	ИТОГО	3 565	20	3 545	4 595	24
						4 571

«АУДИТ Партнер»

*Ивановъ*  
(подпись)

(должность руководителя)

(имя, фамилия)





**Примечание 13. Резервы под обесценение**  
**Аналisis изменений резерва под обесценение денежных средств**

Таблица 13.1

Номер строки	Начисление показатели	Расчетные счета	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5
1	Резерв под обесценение на 31 декабря 2020 г.	-	-	-
2	Отчисленный в резерв (расстановленные резервы) под обесценение	-	-	-
3	Списание за счет резерва	-	-	-
4	Прочие движения	-	-	-
5	Резерв под обесценение на 31 декабря 2021 г.	-	-	-

**Информация об изменениях сумм резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости**

Таблица 13.2

Номер строки	Начисление показатели	Депозиты в кредитных организациях и банках носоранах	Займы выданные	Микрозаймы выданные	Денежные ценные бумаги	Дебетовые финансовый аркаде	Долгосрочная дебеторская задолженность за товары, работы и услуги	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Резерв под обесценение на 31 декабря 2020 г.	-	-	-	21 542	-	-	-	21 542
2	Отчисленный в резерв (расстановленные резервы) под обесценение	-	-	-	(2 204)	-	-	-	(2 204)
3	Списание за счет резерва	-	-	-	(205)	-	-	-	(205)
4	Прочие движение	-	-	-	(4 259)	-	-	-	(4 259)
5	Резерв под обесценение на 31 декабря 2021 г.	-	-	-	14 874	-	-	-	14 874

**Аналisis изменений резерва под обесценение прочих финансовых активов**

Таблица 13.3

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиции в совместно сожинированные предприятия	Инвестиции в долевые ценные бумаги	Долевые ценные бумаги	Прочие денежные финансовые активы	Прочее	Итого		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Резерв под обесценение на 31 декабря 2020 г.	-	-	-	-	30	-	-	3 357	3 387
Отчиленный в резерв (востановление резерва) под обесценение	-	-	-	(7)	-	-	-	-413	406
Списание за счет резерва	-	-	-	-	-	-	-	(13)	(13)
Прочие данные	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение на 31 декабря 2021 г.	-	-	-	23	-	-	-	3 757	3 780

**Аналisis изменений резерва под обесценение прочих активов**

Таблица 13.4

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с кредитным потребительским кооперативом и ассоциацией кредитных потребительских сельскохозяйственных кооперативов,協會, потребительским кредитным потребительским кооперативом последующего уровня	Расчеты с кредитными потребительскими кооперативами, ассоциациями кредитных потребительских сельскохозяйственных кооперативов,協會, потребительским кредитным потребительским кооперативом последующего уровня	Расчеты с воставляемыми потребительскими кредитными кооперативами,協會, потребительским кредитным потребительским кооперативом последующего уровня	Запасы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 31 декабря 2020 г.	-	-	-	24	-	24
2	Отчисленный в резерв (востановление резерва) под обесценение	-	-	(4)	-	-	(4)
3	Списание за счет резерва	-	-	-	-	-	-
4	Прочие данные	-	-	-	-	-	-
5	Резерв под обесценение на 31 декабря 2021 г.	-	-	20	-	-	20

Директор

(подпись)

11 января 2022 г.

Директор

(подпись)

11 января 2022 г.

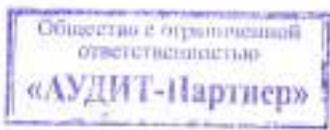


**Примечание 14. Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток**

**Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток**

Таблица 14.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Приобретенные финансовые инструменты, от которых скрываются уменьшения экономических выгод	-	-
2	Обязательства по выпуску (родданных ценных бумаг, полученных по договорам репо и займа ценных бумаг	-	-
3	Прочее	-	-
4	ИТОГО	-	-



Директор

(Личная подпись)

11 января 2022 г.



О. В. Воронина  
(Инициалы, фамилия)  
(подпись)

11



Согласно  
законодательству  
Российской Федерации  
о бухгалтерском  
аудите

и в соответствии с  
постановлением  
Государственного  
комитета по  
статистике  
от 27.07.97 г.  
№ 102

Свидетельство  
о проведении  
бухгалтерского  
аудита

на 2000 год

для

ООО «Аудит-Партнер»

г. Краснодар

Свидетельство  
о проведении  
бухгалтерского  
аудита

на 2000 год

для

ООО «Аудит-Партнер»

г. Краснодар



**Примечание 15. Долговые финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости**  
**Долговые финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости**

Таблица 15.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		1	2	3	4
1	Приобретенные средства, в том числе:				
2	средства, приобретенные от кредитных организаций				
3	средства, приобретенные от юридических лиц, кроме кредитных организаций				
4	средства, приобретенные от физических лиц				
5	средства, приобретенные от индивидуальных предпринимателей				
6	Обязательства по финансовой аренде				
7	Прочее				
8	Итого				

**Анализ процентных ставок и сроков погашения**

Таблица 15.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		Процентные ставки (годовые)	Сроки погашения (дни)	Процентные ставки (годовые)	Сроки погашения (дни)
	Приобретенные средства, в том числе:				
	средства, приобретенные от кредитных организаций				
	средства, приобретенные от юридических лиц, кроме кредитных организаций				
	средства, приобретенные от физических лиц				
	средства, приобретенные от индивидуальных предпринимателей				
	Обязательства по финансовой аренде				
	Прочее				

САУДИТ-Партнер

**Информация о минимальных арендных платежах по финансовой аренде**

Таблица 15.3

Номер строки	Наименование показателя	Менее 1 года			Более 5 лет		Итого
		От 1 года до 5 лет	4	5	6		
1	Минимальные арендные платежи на 31 декабря 2019 г.	3	-	-	-	-	-
2	Будущие финансовые расходы	-	-	-	-	-	-
3	Дисконтированная стоимость минимальных арендных платежей на 31 декабря 2020 г.	-	-	-	-	-	-
4	Минимальные арендные платежи на 31 декабря 2020 г.	-	-	-	-	-	-
5	Будущие финансовые расходы	-	-	-	-	-	-
6	Дисконтированная стоимость минимальных арендных платежей на 31 декабря 2021 г.	-	-	-	-	-	-



**Примечание 16. Прочие финансовые обязательства**  
**Прочие финансовые обязательства**

Таблица 16.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность за товары, работы и услуги	38	28
2	Расчеты с акционерами, участниками, товарами, пайщиками, учредителями	-	-
3	Прочее	7 106	6 352
4	ИТОГО	7 144	6 380

Общество с ограниченной  
ответственностью  
**«АУДИТ-Партнер»**

Директор  
(должность руководителя)

063

  
(подпись)

(инициалы, фамилия)



11 января 2022 г.  
(дата)



**Примечание 17. Прочие обязательства**  
**Прочие обязательства**

Таблица 17.1

Номер строки	Наименование показателя		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	1	2	3	4	5	6
1	Расчеты с персоналом		634	778		
2	Расчеты по социальному страхованию		250	235		
3	Налог на добавленную стоимость, полученный		-	-		
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль		22	27		
5	Авансы (предоплаты) полученные		-	-		
6	Прочее		5	4		
7	ИТОГО		1 111	1 044		

Общество с ограниченной  
ответственностью  
**«АУДИТ-Партнер»**

(подпись)

Директор

(должность руководителя)

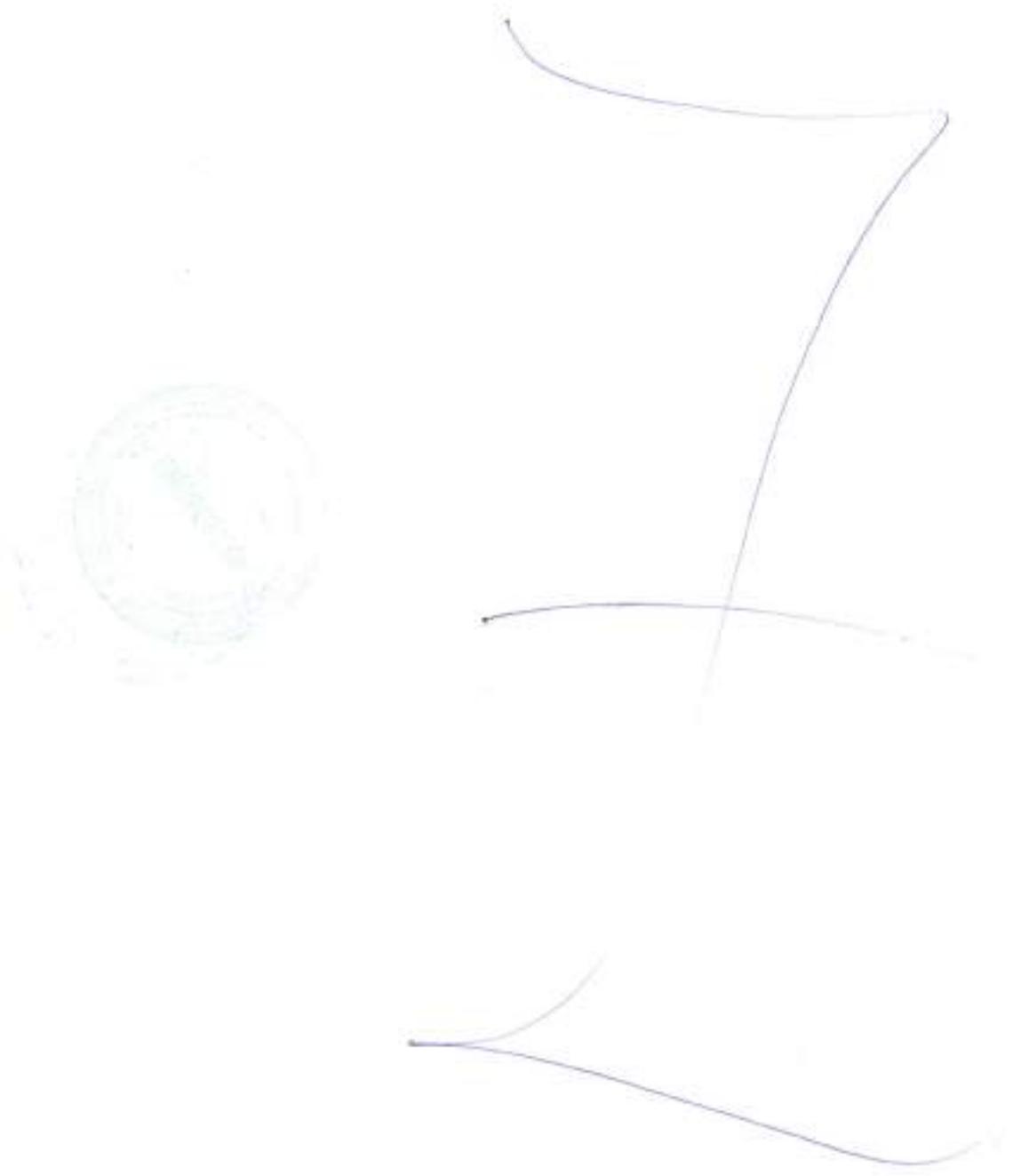
11 января 2022 г.



УЧАСТНИК  
ООО Аудит-Партнер

(подпись)

О. В. Бирюна  
(подпись)



**Примечание 18. Пассив фонд кооператива  
Выверка изменений пассивного фонда кооператива**

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Пассив фонд кооператива на 31 декабря 2020 г.	Поступления	Выплаты	Пассив фонд кооператива на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5	6
1	Обязательный пассивный взноссы	-	-	-	-
2	Добровольные пассивные взносы	-	-	-	-
3	Накопления на обязательные пассивные взносы	-	-	-	-
4	Накопления на добровольные пассивные взносы	-	-	-	-
5	ИТОГО	-	-	-	-

Общество с ограниченной  
 ответственностью  
 «АУДИТ-Партнер»

Директор  
(подпись)

11 января 2022 г.

Минина, Фамилия



Минин

(подпись)



**Примечание 19. Капитал и управление капиталом**  
**Акционерный капитал**

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении (шт.)	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество приобретенных иных акций (шт.)	Номинальная стоимость приобретенных иных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	На 01 января 2020 г.	2	-	3	4	5	6
2	Эмиссия	-	-	-	-	-	-
3	Продов	-	-	-	-	-	-
4	На 01 января 2021 г.	-	-	-	-	-	-
5	Эмиссия	-	-	-	-	-	-
6	Продов	-	-	-	-	-	-
7	На 31 декабря 2021 г.	-	-	-	-	-	-

Капитал, кроме акционерного

Таблица 19.2

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
		2
		3
1	Информация о категориях долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и по состоянию на начало отчетного года	Информация об изменениях за отчетный год по каждой категории долей в капитале
2	Информация о правах, привилегиях и ограничениях, предусмотренных для каждой категории долей в капитале на конец отчетного года и начало отчетного года	Информация о поправке капитала на инфляцию
3	Политики и процедуры по соблюдению установленных законодательством Российской Федерации требований к капиталу, нарушения требований, установленных в капитале, причины и последствия таких нарушений	Информация о распределении прибыли
4		
5		

Согласовано с ограниченной  
ответственностью

«Аудит-Партнер»

Директор

(должность руководителя)

11 января 2022 г.

О. В. Биркина

(Фамилия)



Согласовано

(подпись)

О. В. Биркина

(Фамилия)

**Примечание 20. Вступительные, дополнительные и членские взносы (целевые поступления)**  
**Вступительные, дополнительные и членские взносы**

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	1 Вступительные взносы	2	3
2	Дополнительные взносы	-	-
3	Членские взносы	-	-
4	ИТОГО взносов, в том числе:	-	-
5	взносы, подлежащие возврату пачалькам при выходе из кооператива	-	-

Таблица 20.2

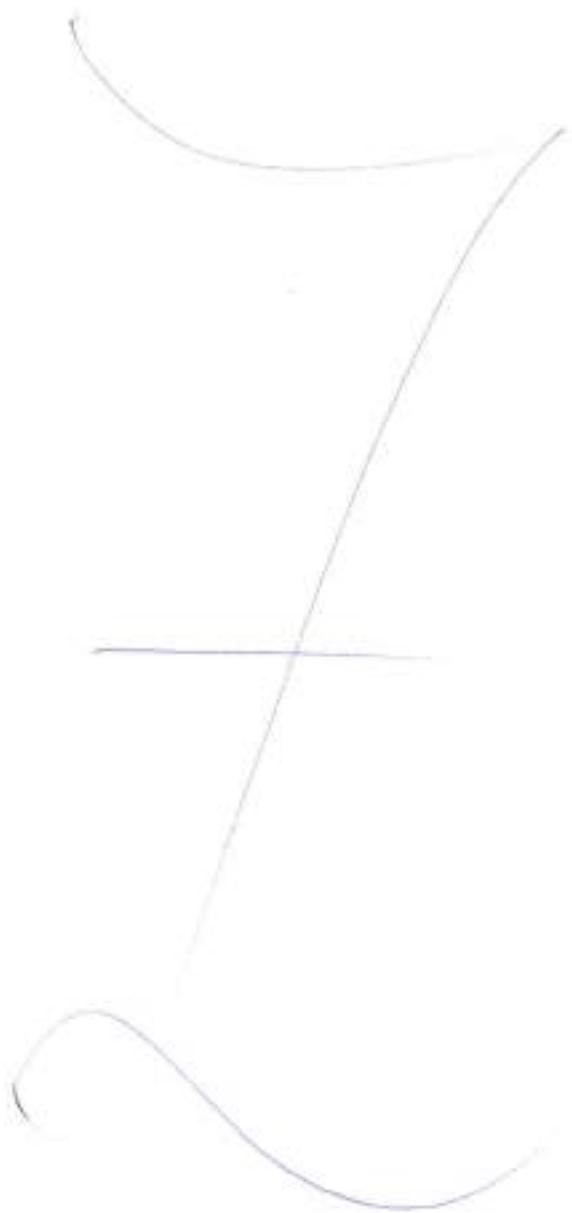
Номер строки	Наименование показателя	Целевые поступления на 31 декабря 2020 г.	Поступления	Целевые поступления на 31 декабря 2021 г.
		3	4	5
1	Целевые средства по соглашению:	810 773	-	810 773
	Целевые средства сформированные за счет собственных источников	16 450	-	10 000
	Итого	827 223	10 000	837 223

**Целевые поступления**

О. В. Биркина  
 (нишиллы, фамилия)  
 (подпись)



Директор  
 (должность руководителя)  
 11 января 2022 г.



072



**Примечание 21. Процентные доходы**  
**Процентные доходы**

Таблица 21.1

Номер строки	Наименование показателя	За 12 месяцев 2021 г.	За 12 месяцев 2020 г.
1	2	3	4
1	По финансовым активам, вынужденным по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-
2	по долговым ценным бумагам	-	-
3	по заемам выданным	-	-
4	по межфиреймам выданным	-	-
5	по депозитам в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах	-	-
6	По долговым финансовым активам, оцененным по земельно-квадратной стоимости, в том числе:	38 636	34 877
7	по долговым ценным бумагам	-	-
8	по заемам выданным	271	-
9	по межфиреймам выданным	29 694	25 640
10	по депозитам и расчетным счетам в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах	8 671	8 238
11	по прочим размещенным средствам и прочей лебиорской задолженности	-	-
12	Прочее	-	-
13	Итого	38 636	34 877

Одностоинственное с ограниченной  
ответственностью  
**«АУДИТ-Партнер»**

Директор

(должность руководителя)

11 января 2022 г.

(личные, фамилья)



Ю. В. Букина

(подпись)



С



**Примечание 22. Процентные расходы**  
**Процентные расходы**

Таблица 22.1

Номер строки	Наименование показателя	За 12 месяцев 2021 г.	За 12 месяцев 2020 г.
1	2	3	4
1	По долговым финансовым обязательствам, окончавшимся по амортизированной стоимости, в том числе:		
2	по средствам, привлеченным от кредитных организаций		
3	по средствам, привлеченным от юридических лиц, кроме кредитных организаций		
4	по средствам, привлеченным от финансовых лиц		
5	по средствам, привлеченные от индивидуальных предпринимателей		
6	по обязательствам по финансовой аренде		
7	Прочее		
8	Прочее		
9	Итого		

Аудитор  
 (должность руководителя)  
**«АУДИТ-Партнер»**  
 (имя, фамилия)

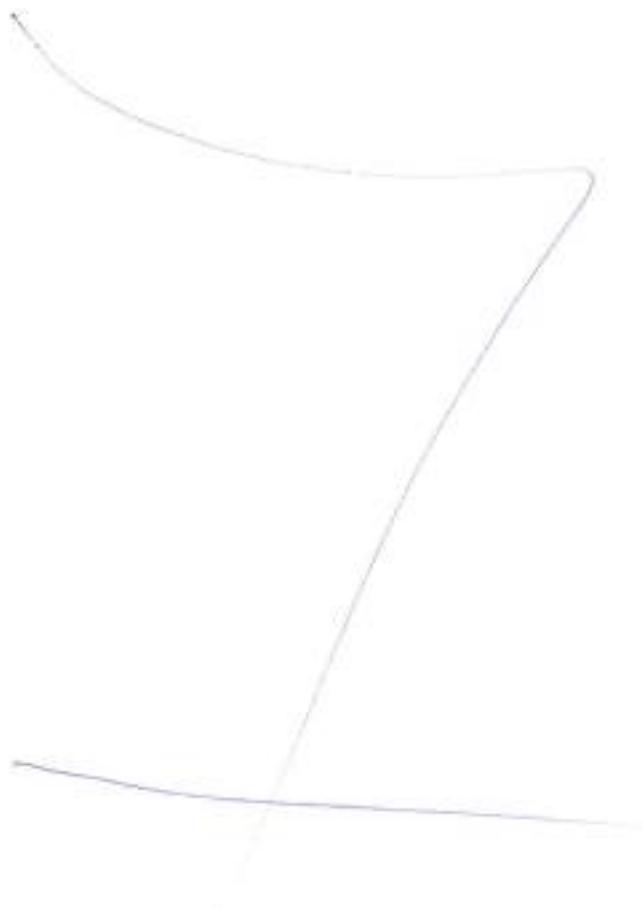


Аудитор  
 (подпись)  
 11 января 2022 г.

О. В. Биркина  
 (подпись)

(имя, фамилия)

07.11



**Примечание 23. Выручка от реализации**  
**Выручка от реализации**

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	За 12 месяцев 2021 г.	За 12 месяцев 2020 г.
1	2	3	4
1	Выручка от оказанных услуг	104	68
2	Прочая выручка	1 354	371
3	Итого	1 458	439

Общество с ограниченной  
отвественностью  
**«АУДИТ-Партнер»**

Директор

(должность руководителя)

11 января 2022 г.

(инициалы, фамилия)



(подпись)

077



Сергей  
Смирнов

Сергей  
Смирнов

**Примечание 24. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами**  
**Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами**

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	За 12 месяцев 2021 г.		За 12 месяцев 2020 г.
		2	3	
1	Финансовые активы, в том числе:		4 337	1 131
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	-
3	Болеечетвёртые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
4	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
5	Прочие долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
6	Производные финансовые инструменты, от которых ожидаются увеличение экономических выгод		-	-
7	Займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
8	Микрозаймы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
9	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
10	Амортивные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 337	1 131	1 131
11	Амортивные ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости		-	-
12	Займы выданные, оцениваемые по амортизированной стоимости		-	-
13	Микрозаймы выданные, оцениваемые по амортизированной стоимости	4 337	1 131	1 131
14	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости		-	-
15	Прочие размещённые средства и прочая добигорская задолженность		-	-
16	Прочие финансовые активы, в том числе:		-	-
17	Инвестиции в дочерние, ассоциированные, совместно контролируемые компании		-	-
18	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по себестоимости за вычетом резерва под обесценение		-	-
19	Прочие долговые финансовые активы, оцениваемые по себестоимости за вычетом резерва под обесценение		-	-
20	Краткосрочная Абигорская задолженность за товары, работы и услуги		-	-

	21	прочее		
	22	финансовые обязательства, в том числе:		
	23	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		
		производные финансовые инструменты, от которых сгущается уменьшение экономических выгод, обязательства по выкупу проданных ценных бумаг, полученных по договорам репо и займа ценных бумаг		
		прочее		
	24	долговые финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		
		примеченные средства		
	25	обязательства по финансовой аренде		
		прочее		
	26	прочие финансовые обязательства, в том числе:		
	27	крайиторская задолженность за товары, работы и услуги		
	28	прочее		
	29	Доходы (расходы) от переоценки остатков выращиваемых в иностранной валюте и операций с иностранной валютой		
	30	ИТОГО	4 337	1 131

Обеспечение  
ответственности  
заключительный

ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЙ

Директор  
(должность руководителя)

11 января 2022 г.

{инициалы, фамилия}

О. В. Биркина



**Примечание 25. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом**  
**Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом**

Таблица 25.1

Номер строки	Наименование показателя	За 12 месяцев 2021 г.		За 12 месяцев 2020 г.
		1	2	3
1	Доходы от сдачи в аренду	-	-	-
2	Доходы (расходы) от изменения спрятой ликвидной стоимости	-	-	-
3	Расходы на ремонт	-	-	-
4	Доходы (расходы) от выбытия (реализации)	-	-	-
5	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения)	-	-	-
6	Расходы на содержание недвижимости	-	-	-
7	Амортизация недвижимости	-	-	-
8	ИТОГО	-	-	-

Общество с ограниченной  
ответственностью  
**«АУДИТ-Партнер»**

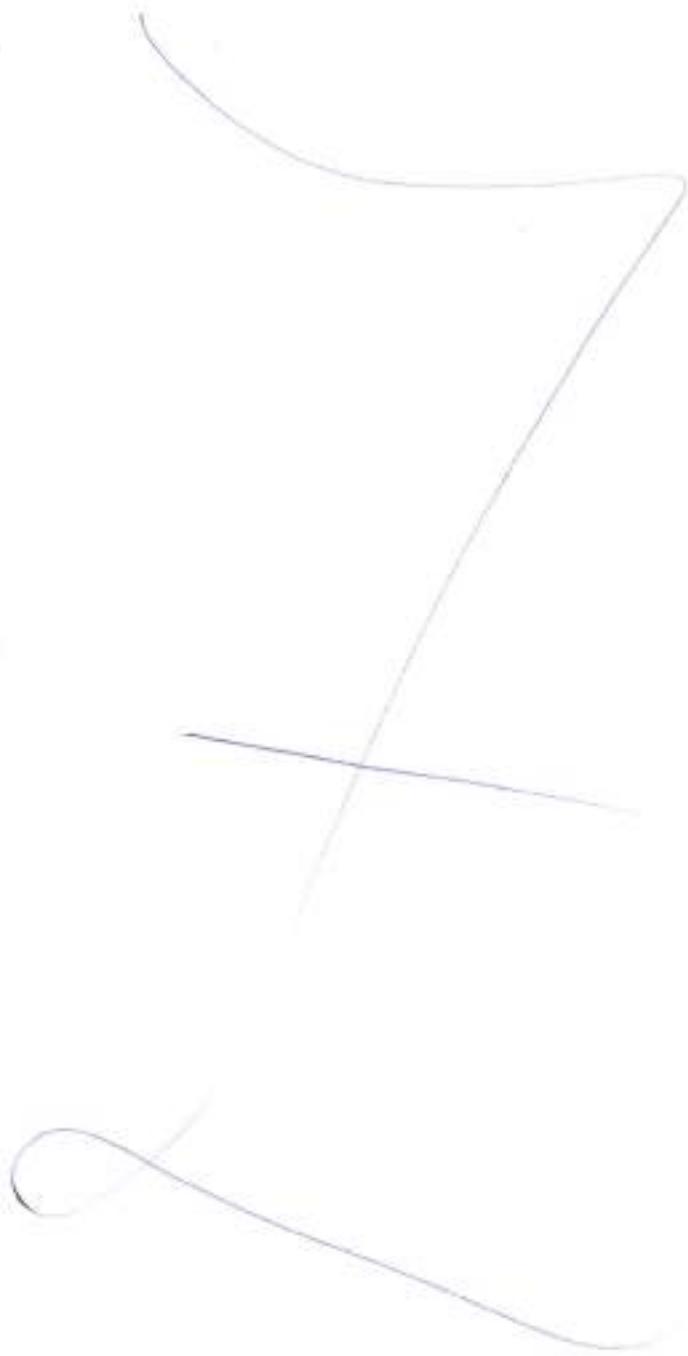
Директор  
(должность руководителя)

11 января 2022 г.

Ильинская Татьяна Викторовна  
(Инициалы, фамилия)







**Примечание 26. Общие и административные расходы**  
**Общие и административные расходы**

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	За 12 месяцев 2021 г.	За 12 месяцев 2020 г.
1	2	3	4
1	Членские вступительные и дополнительные взносы в кредитный потребительский кооператив второго уровня	-	-
2	Взносы в компенсационный фонд саморегулируемой организаций	92	110
3	Расходы на персонал	19 489	15 269
4	Представительские расходы	-	-
5	Амортизация основных средств	268	232
6	Амортизация нематериальных активов	140	110
7	Расходы по аренде	310	283
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	809	55
9	Расходы на профессиональные услуги (округл., связь и другие)	1 780	945
10	Расходы по страхованию	44	44
11	Расходы на ремонт и мебелью	568	46
12	Расходы по приобретению налогом, за исключением налога на прибыль	137	180
13	Судебные и арбитражные расходы	-	-
14	Расходы на создание резервов – оценочных обязательств	-	-
15	Командировочные расходы	158	1
16	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	254	213
17	Расходы на проведение выставок и публичного отчетности	170	160
18	Неустойки, штрафы, пени	-	-
19	Прочее	2 055	2 619
20	ИТОГО	26 074	20 269

«АУДИТ Партнер»  
 Аудиторская фирма с ограниченной  
 ответственностью

Расходы на персонал

Таблица 26.2

Номер строки	Наименование показателя	За 12 месяцев 2021 г.	За 12 месяцев 2020 г.
	2	3	4
Краткосрочные вознаграждения работникам	14 629	11 794	
Страховые взносы	4 340	3 475	
Долгосрочное вознаграждения работникам по склонному трудовой деятельности	-	-	
Прочие долгосрочные вознаграждения	-	-	
Выходные пособия	520	-	
<b>ИТОГО</b>	<b>19 489</b>	<b>15 269</b>	

Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям

Таблица 26.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	За 12 месяцев 2020 г.
	2	3	4
1	Оплата временного отпуска за выслугу лет	-	-
2	Юбилейные и промые вознаграждения за выслугу лет	-	-
3	Прочее	-	-
<b>ИТОГО</b>		-	-

Директор  
(должность руководителя)

11 января 2022 г.

О. В. Биркина  
(инициалы, фамилия)



**Примечание 27. Прочие доходы и расходы**  
**Прочие доходы**

Таблица 27.1

Номер строки	Наименование показателя	За 12 месяцев 2021 г.	За 12 месяцев 2020 г.
1	2	3	4
1	Доходы от оптимального аренды, кроме аренды инвестционного имущества, и от условной аренды по финансовой аренде	180	180
2	Доходы от востановленных (уменьшения) сумм резервов под обесценение прочих активов	-	-
3	Некстокки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	1 551	2 224
4	Доходы по операціям с основными средствами и нематериальными активами	-	-
5	Доходы от востановления сумм резервов – оценочных обязательств	-	-
6	Признание поступивших целевых средств в качестве доходов текущего отчетного периода	-	-
7	Прочие доходы	110	68
8	<b>ИТОГО</b>	<b>1 841</b>	<b>2 472</b>

**Прочие расходы**

Таблица 27.2

Номер строки	Наименование показателя	За 12 месяцев 2021 г.	За 12 месяцев 2020 г.
1	2	3	4
1	Расходы по созданию резервов под обесценение прочих активов	496	1 255
2	Прочие расходы	-	-
3	<b>ИТОГО</b>	<b>496</b>	<b>1 255</b>

(подпись)   
**О. В. Быкина**  
 (инициалы, фамилия)

Директор  
 (должность руководителя)  
 11 января 2022 г.



**Примечание 28. Налог на прибыль**  
**Расход (доход) по налогу на прибыль в разрезе компонентов**

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	За 12 месяцев 2021 г.	За 12 месяцев 2020 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	683	1 191
2	Налог на прибыль, уплаченный за precedingший отчетный периоды	2 315	2 500
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	1 593	(3 089)
4	Итого, в том числе:	4 591	602
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего свободного дохода	-	-
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 591	602

**Сопоставление условного расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль**

Таблица 28.2

Номер строки	Наименование показателя	За 12 месяцев 2021 г.	За 12 месяцев 2020 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	20 448	3 011
2	Условные налоговые отчисления (условное взмещение) по базовой ставке	4 090	602
3	Потравки на доходы или расходы, не принимаемые к налогобложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	501	-
4	доходы, не принимаемые к налогобложению расходы, не принимаемые к налогобложению	5 230	3 138
5	Потравки на доходы или расходы, принимаемые к налогобложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(4 729)	(3 138)
6	текущие налоговые отчисления в предыдущие периоды	-	-
7	Прочее	-	-
8	расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 591	602

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка**

Таблица 28.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	Отражено в отчете о финансовых результатах	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 01 января 2021 г.
	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогоблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
	Денежные средства	-	-	-	-
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
3	Долговые финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	2 853	(1 298)	-	4 151
4	Инвестиционное имущество	-	-	-	-
5	Нематериальные активы	42	6	-	36
6	Основные средства	2	-	-	2
7	Прочие финансовые активы	763	(96)	-	858
8	Прочие активы	-	-	-	-
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
10	Долговые финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
11	Резервы – оценочные обязательства	-	-	-	-
12	Прочие финансовые обязательства	-	-	-	21
13	Прочие обязательства	21	-	-	-
14	Общая сумма отложенного налогового актива	3 681	(1 389)	-	5 069
15	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, переднесенному на будущие периоды	-	-	-	-
16	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 681	(1 389)	-	5 069
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогоблагаемую базу</b>					
17	Денежные средства	-	-	-	-
18	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
19	Долговые финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	(1 363)	(136)	-	(1 217)
20	Инвестиционное имущество	-	-	-	-
21	Нематериальные активы	-	-	-	-
22	Основные средства	-	-	-	-
23	Прочие финансовые активы	(156)	(69)	-	(87)

«Аудит-Партнер»

24	Прочие активы		
25	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
26	Долговые финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости		
27	Резервы - оценочные обязательства		
28	Прочие финансовые обязательства		
29	Прочие обязательства		
30	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(1 509)	(205)
31	Чистый отложенный налоговый актив (отложенное налоговое обязательство)	2 172	(1 594)
32	Признанный отложенный налоговый актив (отложенное налоговое обязательство)	2 172	(1 594)
			3 786

Общество с ограниченной  
ответственностью  
**«АУДИТ-Партнер»**

Директор

Исполнитель руководителя

11 января 2022 г.

(подпись)

(имя, фамилия)



О. В. Боркина



Сергей  
Андреев



**Примечание 29. Дивиденды**  
**Дивиденды**

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	За 12 месяцев 2021 г.		За 12 месяцев 2020 г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
1	Дивиденды к выплате на начало отчетного периода	-	-	-	-
2	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	-	-	-	-
3	Дивиденды, выплаченные в течение конца отчетного периода	-	-	-	-
4	Дивиденды к выплате на конец отчетного периода	-	-	-	-
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	-	-	-	-

Общество с ограниченной  
ответственностью  
«АУДИТ-Партнер»

Директор

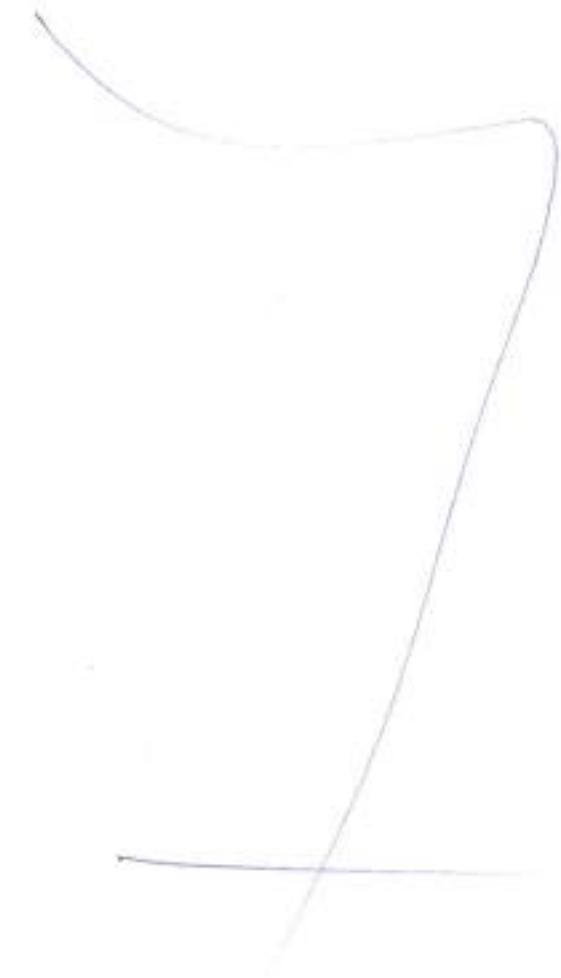
(должность руководителя)

091

11 января 2022 г.



В. Биркина  
(подпись)  
(инициалы, фамилия)



**Примечание 30. Условные обязательства и не признанные в бухгалтерском балансе договорные обязательства и требований**  
**Условные обязательства и активы**

Таблица 30.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер и суммы обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	
2	Характер и суммы активов условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	

**Минимальные суммы будущих арендных платежей к уплате по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда отдельная некредитная финансовая организация выступает в качестве арендодатера**

Таблица 30.2

Номер строки	Наименование показателя	За 12 месяцев 2021 г.		За 12 месяцев 2020 г.	
		2	3	4	5
1	Менее 1 года	-	-	-	-
2	От 1 года до 5 лет	-	-	-	-
3	Более 5 лет	-	-	-	-
4	ИТОГО	-	-	-	-

**Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда отдельная некредитная финансовая организация выступает в качестве арендодателя**

Таблица 30.3

Номер строки	Наименование показателя	За 12 месяцев 2021 г.		За 12 месяцев 2020 г.	
		1	2	3	4
1	Менее 1 года	-	-	180	180
2	От 1 года до 5 лет	-	-	-	-
3	Более 5 лет	-	-	-	-
4	ИТОГО	-	-	180	180

«АЛЬФА-Банк»  
г. Екатеринбург  
ОГРН 1025506000001  
ОГРН 1025506000002

**Информация о переданном обеспечении**

Таблица 30.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		Заложенные активы	Связанное обязательство	Заложенные активы	Связанное обязательство
1	Денежные средства	2	3	4	5
1	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
2	Долговые финансовые активы, сущесвтвующие по амортизированной стоимости	-	-	-	-
3	Инвестиционное имущество	-	-	-	-
4	Нематериальные активы	-	-	-	-
5	Основные средства	-	-	-	-
6	Прочие финансовые активы	-	-	-	-
7	Прочие активы	-	-	-	-
8	ИТОГО	-	-	-	-

Информация о полученном обеспечении

Таблица 30.5

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		Стойкость полученного обеспечения	Сумма выданного займа, микрозайма	Стойкость полученного обеспечения	Сумма выданного займа, микрозайма
1	2	3	4	5	6
1	Заложенное имущество	1 179 905	1 009 635	1 095 405	650 750
2	Предоставленные поручительства	1 030 640	695 288	1 095 409	511 880
	ИТОГО	2 210 545	1 705 193	2 191 814	1 162 630

Общество с ограниченной  
 ответственностью

«АУДИТ-Партнер»

Директор  
(должность руководителя)

11 января 2022 г.

(инициалы, фамилия)

О. В. Биркина

(подпись)



**Примечание 31. Производные финансовые инструменты  
Контрактная и балансовая суммы требований по производным финансовым инструментам**

Таблица 31.1

Номер строки	Наименование показателя	Контрактная сумма	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
			актив	обязательство	Контрактная сумма	актив
1	2	3	4	5	6	7
1	Производные финансовые инструменты, базисным активом которых являются иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-	8
2	Фьючерсы	-	-	-	-	-
3	Форварды	-	-	-	-	-
4	Опционы	-	-	-	-	-
5	Свопы	-	-	-	-	-
6	Прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-
7	Производные финансовые инструменты, базисным активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-	-
8	Фьючерсы	-	-	-	-	-
9	Форварды	-	-	-	-	-
10	Опционы	-	-	-	-	-
11	Свопы	-	-	-	-	-
12	Прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-
13	Производные финансовые инструменты, базисным активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
14	Фьючерсы	-	-	-	-	-
15	Форварды	-	-	-	-	-
16	Опционы	-	-	-	-	-
17	Свопы	-	-	-	-	-
18	Прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-
19	Производные финансовые инструменты, базисным активом которых являются арагогичные металлы, в том числе:	-	-	-	-	-
20	Фьючерсы	-	-	-	-	-
21	Форварды	-	-	-	-	-
22	Опционы	-	-	-	-	-
23	Свопы	-	-	-	-	-
24	Прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-
25	Производные финансовые инструменты, базисным активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-	-
26	Фьючерсы	-	-	-	-	-
27	Форварды	-	-	-	-	-
28	Опционы	-	-	-	-	-

«АМПТ-Партнер»

03

093	28	сайты
	30	правил производимые финансовые инструменты
	31	ИТОГО



Директор  
(должность руководителя)

11 января 2022 г.

Владимир  
(Инициалы, фамилия)



\_\_\_\_\_  
(подпись)

**Примечание 32. Справедливая стоимость финансовых инструментов**  
**Справедливая стоимость финансовых инструментов**

Таблица 32.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Суммы любых передач финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода, и оцениваемых по справедливой стоимости, с методом оценки справедливой стоимости на основе рыночных котировок на метод оценки справедливой стоимости на основе моделей	
2	Платежи нерадчайной финансовой организаций в отношении определенных даты, на которую, как считается, происходит переход с метода оценки справедливой стоимости на основе рыночных котировок на метод оценки справедливой стоимости на основе моделей оценки справедливой стоимости и обратно	
3	Описание применяемых методов оценки справедливой стоимости (для оценок справедливой стоимости, раскрываемых в графе 4 таблицы 32.2)	
4	Описание исходных данных, используемых для оценки справедливой стоимости (для оценок справедливой стоимости, раскрываемых в графе 4 таблицы 32.2)	

**Методы определения справедливой стоимости**

Таблица 32.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		Метод оценки справедливой стоимости	Итого	Метод оценки справедливой стоимости	Итого
	Рыночные котировки	Модель оценки	Рыночные котировки	Модель оценки	справедливая стоимость
1	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	-	-
2	дневные ценные бумаги	-	-	-	-
3	долговые ценные бумаги	-	-	-	-
4	прочие долговые финансовые активы	-	-	-	-
5	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-	-	-
6	займы выданы	-	-	-	-
7	некредитные выданы	-	-	-	-
8	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
9	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	-	-
10	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-
11	обязательства по выкупу проданных ценных бумаг, полученных по договорам репо и займа ценных бумаг	-	-	-	-
12	прочее	-	-	-	-

Общество с ограниченной  
 ответственностью  
**«АУДИТ-Партнер»**

Директор

(должность руководителя)

11 января 2022 г.

О. В. Барбаков

(подпись)

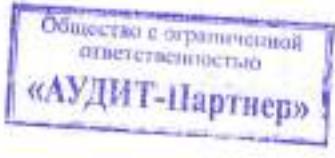


**Примечание 33. Операции со связанными сторонами**  
**Остатки по операциям со связанными сторонами**  
На 31 декабря 2021 г.

Таблица 33.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированное предприятие	Ключевой управляющий персонал	Компания под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства								
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
3	Долевые ценные бумаги								
4	Долговые ценные бумаги								
5	Прочие долговые финансовые активы								
6	Заводы и филиалы								
7	Микрорайоны, выданные								
8	- депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
9	Долговые финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:								
10	Заводы и филиалы								
11	Микрорайоны выданные								
12	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
13	Прочие размещенные средства и прочие долготерпимые активы								
14	Недолготерпимые активы								
15	Основные средства								
16	Прочие финансовые активы								
17	Прочие активы								
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
19	Принадлежащие финансовые инструменты, от которых скрадывается уменьшение экономических выгод								
20	обязательств по выкупу производных ценных бумаг, полученных по договорам репо и залога ценных бумаг								
21	прочее								
22	Долговые финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:								
23	прочие финансовые обязательства								
24	прочее								
25	Годичные финансовые обязательства								
26	Прочие финансовые обязательства								
27	прочее								

ЗАЯДРУГИ-ПАРНЕРЫ



Год	2021	Сумма, тыс. руб.	23 800	Коэффициент	7,910
Количество	1	Срок, лет	1	Коэффициент	7,910
Срок, лет	1	Коэффициент	7,910	Год	2021
Сумма, тыс. руб.	23 800	Коэффициент	7,910	Срок, лет	1
Количество	1	Сумма, тыс. руб.	23 800	Коэффициент	7,910

Остатки по операциям со связанными сторонами  
На 31 декабря 2020 г.

Номер строки	Наименование показателя	Маркетинговые затраты			Административные затраты			Коммерческие затраты			Финансовые затраты			Инвестиционные затраты			Себестоимость продаж			Накладные расходы			Задолженность по налогам и сборам			Долговые обязательства				
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	Денежные средства	
1	Денежные средства	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	Денежные средства	
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:																													
3	Долговые ценные бумаги																													
4	Долговые ценные бумаги																													
5	Прочие долговые финансовые активы																													
6	Займы выданные																													
7	Микрозданные выданные																													
8	Авиозапчасти и крепильных организаций и банков																													
9	Другие финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:																													
10	Займы выданные																													
11	Микрозданные выдаче																													
12	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах																													
13	Прочие размещенные средства и прочих лейбораторских задолженностей																													
14	Нематериальные активы																													
15	Основные средства																													
16	Прочие финансовые активы																													
17	Прочие активы																													
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливости через прибыль или убыток, в том числе:																													
19	Производственные финансовые инструменты, от которых скрадывается значительная стоимость, в том числе:																													
20	Долговые финансовые обязательства по выкупу проданных ценных бумаг, полученных по договорам риска и займа ценных бумаг																													
21	Прочие финансовые обязательства																													
22	Долговые финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:																													
23	Прочие финансовые средства																													
24	Обязательства по финансовой аренде																													
25	Прочее																													
26	Прочие финансовые обязательства																													
27	Прочие обязательства																													

КАПИТАЛ-Инвест

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами**  
На 31 декабря 2021 г.

Таблица 33.2

Номер строки	Наименование показателя	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Процентные доходы											
	Чистые процентные доходы (чистые процентные расходы)											
	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по востстановленнию (созданию) разрывов под обесценение долговых финансовых инструментов, присоединяющийся к доходам											
	Чистые процентные доходы (чистые процентные расходы) после создания разрыва под обесценение финансовых активов, понижающих стоимость											
	Выручка от реализации											
	7 Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с физическими инструментами											
	8 Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от сдающей бенефициарной недвижимости											
	9 Прочие доходы											
	10 Прочие расходы											
	11 Общие и административные расходы											
												2 020

На 31 декабря 2020 г.

Таблица 33.2

Номер строки	Наименование показателя	Итого					
		Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем
1	Процентные доходы	2					
2	Процентные расходы						
3	Чистые процентные доходы [чистые процентные расходы]						
4	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, приносящих доходный доход, в том числе:						
5	чистые процентные доходы (чистые процентные расходы) после создания резерва под обесценение финансовых активов, необеспечивших доход						
6	Выручка от реализации						
7	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по определенным с финансовыми инструментами доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от определил с инвестиционным имуществом						
8	Горючие и смазочные материалы						
9	Прочие доходы						
10	Прочие расходы						
11	Общие и административные расходы						
	Общество с ограниченной ответственностью	1727	1727	1727	1727	1727	1727

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 33.3

Номер строки	Наименование показателя	За 12 месяцев 2021 г.		За 12 месяцев 2020 г.	
		2	3	4	5
1	Компенсационное вознаграждение				
2	Страховые взносы				
3	Вознаграждение работникам по окончании трудовой деятельности				
4	Процент доподлинного вознаграждения работникам				
5	Выходные пособия				
6	ИТОГО		2 020	1 727	

Директор  
(должность руководителя)  
11 января 2022 г.



О. В. Быкова  
(подпись, фамилия)

**Примечание 34. События после окончания отчетного периода**  
**События после окончания отчетного периода**

Таблица 34.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности	В связи с ростом geopolитической напряженности наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Кроме того, были введены санкции, будущий эффект которых на экономику России пока оценить трудно. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся мировых и макроэкономических условий на финансовые положение и деятельность фонда.
2	Расчетная оценка всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности, или заявление о невозможности такой оценки	Фонд расценивает данные события в качестве не коррелирующих сбытий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Общество с ограниченной  
ответственностью  
**«АУДИТ-Партнер»**

Директор  
(должность руководителя)

11 января 2022 г.

О. В. Биркина  
(имя, фамилия)





Аудиторское заключение  
ООО «АУДИТ-Партнер»

Итого прошнуровано, пронумеровано и  
скреплено печатью \_\_\_\_\_ страниц  
Директор ООО  
«Аудит-Партнер» \_\_\_\_\_  
Лавулича Е.В.



