

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб. (млн. руб.))

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация		
Нематериальные активы – всего	5100	За 20 22 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	За 20 21 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:	5101	За 20 22 г.1)											
	5111	За 20 21 г.2)											

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря 20 22 г.4)	На 31 декабря 20 21 г.2)	На 31 декабря 20 20 г.5)
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 22 г.4)	На 31 декабря 20 21 г.2)	На 31 декабря 20 20 г.5)
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР – всего	5140	За 20 22 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	За 20 21 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5141	За 20 22 г.1)								
	5151	За 20 21 г.2)								

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам – всего	5160	3а 20 22 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5170	3а 20 21 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5161	3а 20 22 г.1)					
	5171	3а 20 21 г.2)					
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов – всего	5180	3а 20 22 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5190	3а 20 21 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5181	3а 20 22 г.1)					
	5191	3а 20 21 г.2)					

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 20 22 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5250	За 20 21 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5241	За 20 22 г.1)					
	5251	За 20 21 г.2)					

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

Наименование показателя	код НИ/стат	За 20 22 г.1)	За 20 21 г.2)
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260	-	-
в том числе:	5261		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего:	5270	-	-
в том числе:	5271		

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка?	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка?
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка?				
Долгосрочные - всего	5301	За 20 22 г.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	За 20 21 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	За 20 22 г.1)									
	5312	За 20 21 г.2)									
Краткосрочные - всего	5305	За 20 22 г.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	За 20 21 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	За 20 22 г.1)									
	5316	За 20 21 г.2)									
Финансовых вложений - итог	5300	За 20 22 г.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5310	За 20 21 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 22 г.4)	20 21 г.2)	20 20 г.5)
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326			
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы -всего	5400	За 20 22 г.1)	3	(-)	15	(15)	-	-	X	3	(-)
	5420	За 20 21 г.2)	-	(-)	133	(130)	-	-	X	3	(-)
в том числе: Сырье и материалы	5401	За 20 22 г.1)	-	(-)	9	(9)	-	-	-	-	(-)
	5421	За 20 21 г.2)	-	(-)	126	(126)	-	-	-	-	(-)
Расходы будущих периодов	5402	За 20 22 г.1)	3	(-)	6	(6)	-	-	-	3	(-)
	5422	За 20 21 г.2)	-	(-)	7	(4)	-	-	-	3	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 22 г.4)	20 21 г.2)	20 20 г.5)
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)8)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления8)	погашение	списание на финансовый результат8)	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	3а 20 22 г.1)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	3а 20 21 г.2)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5502	3а 20 22 г.1)										
	5522	3а 20 21 г.2)										
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	3а 20 22 г.1)	47	(-)	2 769	-	(2 783)	(-)	-	-	33	(-)
	5530	3а 20 21 г.2)	230	(-)	1 538	-	(1 721)	(-)	-	-	47	(-)
в том числе:	5511	3а 20 22 г.1)	31	(-)	447	-	(447)	(-)	-	-	31	(-)
	5531	3а 20 21 г.2)	32	(-)	607	-	(608)	(-)	-	-	31	(-)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5512	3а 20 22 г.1)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	5532	3а 20 21 г.2)	185	(-)	-	-	(185)	(-)	-	-	-	(-)
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	5513	3а 20 22 г.1)	16	(-)	2 322	-	(2 336)	(-)	-	-	2	(-)
	5533	3а 20 21 г.2)	13	(-)	931	-	(928)	(-)	-	-	16	(-)
Итого	5500	3а 20 22 г.1)	47	(-)	2 769	-	(2 783)	(-)	-	X	33	(-)
	5520	3а 20 21 г.2)	230	(-)	1 538	-	(1 721)	(-)	-	X	47	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 22 г.4)		На 31 декабря 20 21 г.2)		На 31 декабря 20 20 г.5)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5541						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)9)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления9)	погашение	списание на финансовый результат9)		
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	3а 20 22 г.1)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	3а 20 21 г.2)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:	5552	3а 20 22 г.1)							
	5572	3а 20 21 г.2)							
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	3а 20 22 г.1)	39	1 737	-	(1 711)	(-)	-	65
	5580	3а 20 21 г.2)	51	982	-	(994)	(-)	-	39
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	3а 20 22 г.1)	-	480	-	(472)	(-)	-	8
	5581	3а 20 21 г.2)	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Обязательства перед персоналом	5562	3а 20 22 г.1)	14	875	-	(869)	(-)	-	20
	5582	3а 20 21 г.2)	35	685	-	(706)	(-)	-	14
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	5563	3а 20 22 г.1)	25	382	-	(370)	(-)	-	37
	5583	3а 20 21 г.2)	16	297	-	(288)	(-)	-	25
Итого	5550	3а 20 22 г.1)	39	1 737	-	(1 711)	(-)	X	65
	5570	3а 20 21 г.2)	51	982	-	(994)	(-)	X	39

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 22 г.4)	20 21 г.2)	20 20 г.5)
Всего	5590	-	-	-
в том числе:	5591			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 22 г.1)	За 20 21 г.2)
Материальные затраты	5610	9	126
Расходы на оплату труда	5620	840	719
Отчисления на социальные нужды	5630	253	216
Амортизация	5640	18	17
Прочие затраты	5650	575	651
Итого по элементам	5660	1 695	1 729
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 695	1 729

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	код НИ/стат	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	106	98	(143)	(-)	61
в том числе: Резерв на оплату отпусков	5701	106	98	(143)	(-)	61

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря 20 22 г.4)	На 31 декабря 20 21 г.2)	На 31 декабря 20 20 г.5)
Полученные – всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801			
Выданные- всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 22 г.1)		За 20 21 г.2)		
Получено бюджетных средств — всего	5900	-		-		
в том числе:	5901	-		-		
на текущие расходы						
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-		
Бюджетные кредиты – всего	20 22 г.1) 20 21 г.2)		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
		5910	-	-	-	-
		5920	-	-	-	-
		5911				
		5921				
в том числе:						

Примечания

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

Руководитель ГФМПВО



Гордон К.А.

10. Общие сведения об организации

Государственный фонд поддержки малого предпринимательства Воронежской области далее по тексту Фонд. Сокращенное наименование – ГФПМПВО. Зарегистрирован 03 июня 1998 года, ИНН 3666073102, КПП 366401001, ОГРН 1023601547980.

Фонд располагается по адресу г. Воронеж, ул. Свободы, д.21, помещение 1/10, телефон 8(473)280-10-77, эл. почта: mail@fundsbs.ru

Учредителем ГФПМПВО является Воронежская область в лице Правительства Воронежской области.

Основной целью деятельности Фонда является обеспечение доступа субъектов малого предпринимательства и организаций инфраструктуры поддержки малого предпринимательства к финансовым ресурсам посредством формирования (пополнения) фондов организаций инфраструктуры поддержки малого предпринимательства.

Высшим коллегиальным органом Фонда является **Наблюдательный Совет**. В состав **Наблюдательного Совета** входит председатель, его заместитель и члены Совета:

1) С 16 февраля 2021 года по 03 октября 2022 года:

Председатель Наблюдательного Совета: Карташов Андрей Валериевич – заместитель руководителя департамента предпринимательства и торговли Воронежской области;

Заместитель председателя Наблюдательного Совета: Алферов Владимир Иванович – начальник отдела развития малого и среднего предпринимательства департамента предпринимательства и торговли Воронежской области;

Члены Наблюдательного Совета: Командоров Павел Владимирович – заместитель руководителя департамента экономического развития Воронежской области – начальник отдела стратегии инвестиционного развития и государственно-частного партнерства;

Чурсанова Татьяна Александровна – начальник отдела расходов отраслей национальной экономики, жилищно-коммунального хозяйства и капитального строительства департамента финансов Воронежской области;

Петровский Сергей Владимирович – 1-ый Вице-президент Союза «Торгово-промышленная палата Воронежской области» (по согласованию).

2) С 04 октября 2022 года:

Председатель Наблюдательного Совета: Алферов Владимир Иванович – заместитель руководителя департамента предпринимательства и торговли Воронежской области – начальник отдела развития малого и среднего предпринимательства;

Заместитель председателя Наблюдательного Совета: Овсянникова Инна Александровна – заместитель начальника отдела развития малого и среднего предпринимательства департамента предпринимательства и торговли Воронежской области;

Члены Наблюдательного Совета: Командоров Павел Владимирович – заместитель руководителя департамента экономического развития Воронежской области;

Чурсанова Татьяна Александровна – начальник отдела расходов отраслей национальной экономики, жилищно-коммунального хозяйства и капитального строительства департамента финансов Воронежской области;

Петровский Сергей Владимирович – президент Союза «Торгово-промышленная палата Воронежской области» (по согласованию).

Наблюдательный Совет действует на общественных началах на безвозмездной основе.

Единоличным исполнительным органом Фонда является Руководитель:

- 1) С 01 января 2022 года по 11 октября 2022 года - Чечелев Сергей Викторович;
- 2) С 12 октября 2022 года – Гордон Кирилл Анатольевич.

Руководитель осуществляет текущее руководство деятельностью Фонда и подотчетен Наблюдательному Совету Фонда.

Высшим надзорным органом Фонда является **Попечительский совет Фонда**. Состав и срок действия Попечительского совета утверждается постановлением Правительства Воронежской области.

- 1) С 16 февраля 2021 года по 04 октября 2022 года:

Председатель Попечительского совета: Верховцев Артем Юрьевич – заместитель председателя правительства Воронежской области;

Заместитель председателя Попечительского совета: Корчевников Сергей Викторович – руководитель департамента предпринимательства и торговли Воронежской области;

Члены Попечительского совета: Хорошев Константин Михайлович – первый заместитель руководителя департамента экономического развития Воронежской области;

Демченко Ирина Николаевна – заместитель руководителя департамента финансов Воронежской области;

Лылов Андрей Анатольевич – руководитель центра по работе с предпринимателями Союза «Торгово-промышленная палата Воронежской области» (по согласованию);

- 2) С 05 октября 2022 года:

Председатель Попечительского совета: Верховцев Артем Юрьевич – заместитель председателя правительства Воронежской области;

Заместитель председателя Попечительского совета: Корчевников Сергей Викторович – руководитель департамента предпринимательства и торговли Воронежской области;

Члены Попечительского совета: Хорошев Константин Михайлович – первый заместитель руководителя департамента экономического развития Воронежской области;

Демченко Ирина Николаевна – заместитель руководителя департамента финансов Воронежской области;

Долматов Виктор Сергеевич – вице-президент Союза «Торгово-промышленная палата Воронежской области» (по согласованию);

Фонд вправе осуществлять предпринимательскую деятельность лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых он создан и соответствует указанным целям. Такой деятельностью признаются приносящее прибыль производство товаров и услуг, отвечающих целям создания Фонда, а также приобретение и реализация ценных бумаг, имущественных и неимущественных прав, участие в хозяйственных обществах и участие в товариществах на вере в качестве вкладчика.

11. Информация о связанных сторонах.

Аффилированными лицами являются Члены Наблюдательного Совета, Попечительского совета Фонда, Комитета по финансированию и руководитель Фонда. В проверяемом периоде сделок с ними не было.

Фонд является учредителем в следующих организациях:

- АНО «Верхнемамонский центр поддержки предпринимательства»
- АНО «Лискинский центр поддержки предпринимательства»
- АНО «Подгоренский центр поддержки предпринимательства»
- АНО «Семилукский центр поддержки предпринимательства»
- АНО «Рамонский районный центр поддержки предпринимательства»
- АНО «Калачеевский центр поддержки предпринимательства»
- АНО «Бутурлиновский центр поддержки предпринимательства»
- АНО «Павловский центр поддержки предпринимательства»
- АНО «Богучарский центр поддержки предпринимательства»
- АНО «Россошанский центр поддержки предпринимательства и инвестиций»
- АНО «Бобровский районный центр поддержки предпринимательства»
- АНО «Борисоглебский центр поддержки предпринимательства»
- АНО «Петропавловский центр поддержки предпринимательства»

В 2022 году займы не выдавались.

На основании протокола Наблюдательного совета №17-О от 18.12.2020 года 2 125 тыс. рублей в 2022 году были направлены на целевое финансирование расходов областных фондов поддержки предпринимательства, связанных с проведением ликвидационных процедур, в том числе:

- 1) Россошанский Фонд поддержки предпринимательства Воронежской области – 300 тыс. рублей (Договор целевого финансирования №5 от 17.01.2022 года, Протокол Наблюдательного совета №1-О от 11.01.2022 года);
- 2) Фонд поддержки предпринимательства Борисоглебского городского округа Воронежской области – 350 тыс. рублей (Договор целевого финансирования №6 от 17.01.2022 года, Протокол Наблюдательного совета №1-О от 11.01.2022 года);
- 3) Россошанский Фонд поддержки предпринимательства Воронежской области – 380 тыс. рублей (Договор целевого финансирования №7 от 24.02.2022 года, Протокол Наблюдательного совета №2-О от 22.02.2021 года);
- 4) Фонд поддержки предпринимательства Борисоглебского городского округа Воронежской области – 345 тыс. рублей (Договор целевого финансирования №8 от 22.03.2022 года, Протокол Наблюдательного совета №4-О от 16.03.2022 года);

- 5) Фонд поддержки предпринимательства Семилукского района Воронежской области – 350 тыс. рублей (Договор целевого финансирования №10 от 01.06.2022 года, Протокол Наблюдательного совета №6-О от 16.05.2022 года);
- 6) Фонд поддержки предпринимательства Богучарского района Воронежской области – 400 тыс. рублей (Договор целевого финансирования №9 от 01.06.2022 года, Протокол Наблюдательного совета №6-О от 16.05.2022 года).

Филиалы и представительства на территории Российской Федерации в отчетном периоде не создавались. Фонд не принимал участие в учреждении иных юридических лиц, не состоит в промышленных, банковских, финансовых группах, холдингах.

В 2022 году Фонд не принимал участие в судебных процессах.

В 2022 году проверка Фонда контролируруемыми организациями не проводилась.

На данный момент Фонд не находится в стадии ликвидации, реорганизации и банкротства.

Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Крупные сделки в 2022 году не проводились.

Среднесписочная численность работающих на 31 декабря 2022 года составляет - 2 человека.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с действующими российскими правилами ведения учета.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

12. Учетная политика

Учетная политика на 2022 год утверждена Приказом №1-У от 30.12.2021 года.

Изменений положений учетной политики в отчетном периоде не было.

К существенным положениям учетной политики для целей раскрытия порядка формирования статей отчетности относятся следующие моменты:

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается по методу начисления.

Поступления, получение которых связано с поддержкой малого и среднего предпринимательства в Воронежской области, а также с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и (или) пользование активов предприятия, признавать – доходами от обычной деятельности.

Целевые и бюджетные средства в учете ГФПМПВО признаются по мере фактического поступления ресурсов.

Доход в виде процентов по финансовым вложениям признается в том отчетном периоде, к которому относятся проценты, т.е. методом начисления.

Активы и обязательства Фонда существуют обособленно от активов и обязательств других организаций.

Факты хозяйственной деятельности Фонда относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Первоначальной стоимостью основных средств является сумма фактических затрат Фонда на приобретение, сооружение и изготовление объектов основных

средств. По всем группам основных средств амортизация начисляется линейным методом.

Затраты на приобретение или создание малоценных предметов, стоимостью менее 40 000,00 рублей за единицу и со сроком использования более 12 месяцев признаются расходами периода, в котором они понесены, отражаются в бухгалтерском учете в составе товарно-материальных ценностей, учитываемых за балансом, по ним ведется аналитический учет в разрезе ответственных лиц.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, включаются в расходы периода, в котором они были произведены (п.2 ФСБУ 5/2019).

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

С 01 января 2022 года Фонд применяет упрощенную систему налогообложения и является плательщиком единого налога с объектом налогообложения «доходы» по ставке 6% в соответствии с гл. 26.2 НК.

Фонд уплачивает взносы на обязательное пенсионное страхование, взносы в ФФОМС, взносы в Фонд социального страхования на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, взносы на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний.

В 2022 году в бухгалтерском учете производилось начисление амортизации по объектам основных средств (размер амортизации за 2022 год 18,0 тыс. руб.), таким образом в бухгалтерском балансе, в строке Основные средства 1 тыс. рублей (код строки 1150). В 2022 году новые основные средства не приобретались.

13. Данные о финансово-хозяйственной деятельности

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с действующими российскими правилами ведения учета, бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Хозяйственная деятельность ГФПМПВО в 2022 году велась за счет доходов от основной деятельности. Целевое финансирование из бюджета не производилось.

В 2022 году были получены прочие доходы:

- от размещения средств в Центрально-Черноземном банке ПАО Сбербанк г. Воронеж - на сумму 117 тыс. руб.

Расходы на функционирование организации составили 1 695 тыс. рублей. Основными статьями расходов являются: расходы на оплату труда – 840 тыс. рублей, начисления на фонд оплаты труда – 253 тыс. рублей, аренда помещения – 371 тыс. рублей, охрана имущества – 93 тыс. рублей.

Прочие расходы составили 98 тыс. руб.: расходы, связанные с оплатой услуг банков, госпошлины, а также расходы на выплату материальной помощи сотрудникам организаций.

На основании протокола Наблюдательного совета №17-О от 18.12.2020 года непокрытый убыток по итогам 2021 года (1 415 тыс. рублей) уменьшает величину

резервного фонда (созданного на основании Протокола Правления ГФПМПВО №2-О от 04.06.2013г.)

В течении 2022 года формировался резерв на оплату отпускных. По состоянию на 01.01.2022 года сумма резерва составляла - 106 тыс. рублей, сформирован резерв в размере - 48 тыс. рублей, использовано в течении года – 143 тыс. рублей, доначислен резерв по результатам инвентаризации – 50 тыс. рублей, неиспользованный остаток резерва на 31.12.2022 года – 61 тыс. рублей.

Резерв по сомнительным долгам в 2022 году не создавался в связи с отсутствием базы для начисления.

Резерв под обесценение не создается.

По итогам работы Фонда за 2022 год сформировался убыток 1 578 тыс. рублей.

14. Пояснения к составлению форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

Исправления, относящиеся к предыдущим периодам, в бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2022 года не вносились.

Ниже приводятся особенности отражения операций ГФПМПВО в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Средства целевого финансирования отражаются в бухгалтерском балансе в разделе III «Целевое финансирование» по группе статей «Целевые средства» (код строки 1351 «Целевое финансирование из бюджета»).

Прибыль некоммерческой организации от предпринимательской деятельности не подлежит распределению, а включается в состав средств целевого финансирования.

Сумма убытка отчетного года (1 578 тыс. руб.) отражается в бухгалтерском балансе в разделе III "Целевое финансирование" по группе статей "Целевые средства" (код строки 1352 «Прочие поступления целевых средств (финансовый результат)») и в Отчете о целевом использовании полученных средств по статье "Финансовый результат от текущей деятельности (убыток)" (код строки 6352).

10.02.2023 г.

Руководитель ГФПМПВО



К.А. Гордон