

**Пояснения к
Бухгалтерскому балансу
и Отчёту о целевом использовании средств**

**Фонда «Агентство инфраструктурного
и промышленного развития
Ямало-Ненецкого округа»**

за 2022 год

Содержание

I. Общая информация о фонде

II. Раскрытие учётной политики

III. Расшифровки к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о целевом использовании средств

IV. Прочие пояснения

I. Общая информация о фонде

Полное наименование:	Фонд «Агентство инфраструктурного и промышленного развития Ямало-Ненецкого автономного округа» (далее именуемое «Фонд»)
Сокращенное наименование:	Агентство инфраструктурного развития ЯНАО
Место нахождения:	117342, г. Москва, ул. Профсоюзная, дом 65, корпус 1
Фактический адрес:	117342, г. Москва, ул. Профсоюзная, дом 65, корпус 1
Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации	№ 7712120001 выдано 31.08.2016 Министерством юстиции Российской Федерации
Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц	Серия 89 № 0000968206 от 06.04.2016 выдано Управлением Федеральной налоговой службы по Ямало-Ненецкому округу
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	1168900050197
ИНН	8901033493
ОКПО	01730597
ОКВЭД	74.14
ОКПФ/ОКФС	12267/16
ОКЕИ	384
Среднегодовая численность работающих Фонда в 2022 году	22

Фонд является унитарной некоммерческой организацией не имеющей членства, учрежденной на основе добровольного имущественного вноса Ямало-Ненецкого округа, учрежден приказом Департамента экономики от 17.03.2016 № 80-0 на основании Постановления Правительства Ямало-Ненецкого автономного округа от 09.03.2016 № 180-П «О создании некоммерческой организации», в целях осуществления от имени Ямало-Ненецкого автономного округа полномочий учредителя.

Филиалов и представительств не имеет. Лицензируемые виды деятельности не осуществляет.

Основными видами деятельности в 2022 году являлись:

- содействие эффективному ведению экономической деятельности;
- реализация мероприятий, связанных с политикой регионального развития;

- деятельность в области права;
- исследование конъюнктуры рынка и выявление общественного мнения в целях реализации проектов, направленных на развитие инвестиционной привлекательности Ямало-Ненецкого автономного округа;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- участие и проведение форумов, семинаров, конференций по вопросам социально-экономического развития Ямало-Ненецкого автономного округа, презентация инвестиционного потенциала и инвестиционной привлекательности Ямало-Ненецкого автономного округа;
- содействие деятельности в области развития инфраструктуры и промышленности на территории Ямало-Ненецкого автономного округа, в том числе посредством реализации проектов в социально значимых областях.

Состав учредителей	Резидент/ нерезидент РФ	Доля, %
Ямало-Ненецкий автономный округ, полномочия которого осуществляет департамент экономики Ямало-Ненецкого округа в лице директора Гусевой Светланы Леонидовны, действующей на основании Положения о департаменте экономики ЯНАО	резидент	100

Высшим органом управления является Наблюдательный совет. Срок полномочий Наблюдательного совета три года. В состав Наблюдательного совета по состоянию на 31.12.2021 входят (Приказы Департамента экономки № 168-О от 18.03.2019; № 382-О от 06.07.2021):

Наблюдательный совет	
Клочков Олег Евгеньевич	Руководитель проектного офиса ЯНАО
Зубарев Андрей Викторович	Начальник управления отраслевых финансов департамента финансов ЯНАО
Федоренко Оксана Викторовна	Директор государственно-правового департамента ЯНАО
Напольских Денис Иванович	Директора департамента транспорта и дорожного хозяйства ЯНАО
Конев Дмитрий Владимирович	Заместитель директора, начальник управления контроля департамента имущественных отношений ЯНАО
Фадин Иван Сергеевич	Главный консультант департамента экономики ЯНАО

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Фонде, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, подготовку бухгалтерской (финансовой) отчётности несёт:

Должность (название)	Ф.И.О.	Основание полномочий	Срок полномочий
Генеральный директор	Дудниченко Василий Сергеевич	Решение Наблюдательного совета Агентства (Протокол № 20 от 18.07.2018), Приказ № 21-лс от 19.07.2018, трудовой договор от 19.07.2018	с 19.07.2018 по 16.07.2021 (три года)
		Решение Наблюдательного совета Агентства (Протокол № 49 от 24.06.2021), Приказ № 26-лс от 16.07.2021, трудовой договор от 28.06.2021	с 17.07.2021 по 16.07.2024 (три года)

Ответственность за ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчётности несёт:

Должность (название)	Ф.И.О. (название)	Основание полномочий	Срок полномочий
Главный бухгалтер	Савина Татьяна Александровна	Трудовой договор от 04.03.2019 № 34; Приказ от 04.03.2019 № 5-лс.	С 04.03.2019 по настоящее время

Органом, осуществляющим контроль деятельности Агентства, является ревизионная комиссия (Ревизор) (п. 7.1 Устава), которая избирается на основании соответствующего решения Наблюдательного совета Агентства.

Бухгалтерская отчетность составлена и представлена за 2022 год по формам: Бухгалтерского баланса утвержденная Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н, содержит графы, в которых по каждой статье приводятся показатели на отчетную дату, на 31 декабря 2022 года и на 31 декабря 2021 года, предшествующего предыдущему, Отчет о целевом использовании средств утвержденная Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н, содержит графы, в которых по каждой статье приводятся показатели на отчетную дату, на 31 декабря предыдущего года и на 31 декабря года, предшествующего предыдущему в тыс. рублей.

Показатели приводятся в тыс. руб.

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

Инвентаризация имущества и обязательств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена в соответствии с требованиями законодательства РФ на основании Приказа руководителя № 4 дата 21.11.2022г.

Вознаграждение основного управленческого персонала Фонда за за 2021г. составило -36 913,8 тыс.руб., за 2022г. составило – 41 100,4 тыс.руб. по сравнению с 2021 годом увеличились на 4 186,6 тыс.руб.

II. Раскрытие учетной политики

В бухгалтерском учете:

1. Учет нематериальных активов производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденное приказом Минфина России от 27.12.2007 №153н. и исходя из п.3 ПБУ 14/2007 программное обеспечение в целях бухгалтерского учета признается нематериальным активом только в том случае, если организация получает исключительные права на это программное обеспечение.

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются Фондом (лицензиатом) на забалансовом счете (012) в оценке, определяемом исходя из размера вознаграждения, установленного договором. Амортизация по нематериальным активам не начисляется.

При этом платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, исчисляемые и уплачиваемые в порядке и сроки, установленные договором, включаются пользователем (лицензиатом) в расходы отчетного периода. Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимых в виде фиксированного разового платежа, отражаются в бухгалтерском учете пользователя (лицензиата) как единовременные расходы на счет 26. Основание: п.39 ПБУ 14/2007.

2. Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02), утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 115, (п. 16 ПБУ 17/02) в случае существенности информация о расходах по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам отражается в бухгалтерском балансе по самостоятельной группе статей актива (раздел "Внеоборотные активы").

Срок списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам определяется Фондом самостоятельно, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет.

Списывать расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам на расходы по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления (Приказ Минфина России от 19.11.2002 N 115 «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02» абз. 3 п.);

В случае прекращения использования результатов конкретной научно-исследовательской, опытно-конструкторской или технологической работы в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) либо для управленческих нужд организации, а также когда становится очевидным не получение экономических выгод в будущем от применения результатов указанной работы, сумма расходов по такой научно-исследовательской, опытно-конструкторской или технологической работе, не отнесенная

на расходы по обычным видам деятельности, подлежит списанию на прочие расходы отчетного периода на дату принятия решения о прекращении использования результатов данной работы.

3. Учёт основных средств и капитальных вложений ведётся в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учёта 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утверждёнными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Приобретённые Фондом в соответствии с утверждённым отчётом основные средства отражаются в бухгалтерском учете при принятии объекта к учету по дебету счета 01 "Основные средства" с кредитом счета 08 "Вложения во внеоборотные активы" и дебету счета 86 с кредитом счета 83 "Добавочный капитал".

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В конце 2022 года произведена корректировка ОС и произведено списание со счета 01 «Основные средства», исходя из данных критериев.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет на счете (счет МЦ.04).

Фонд, имея право на применение упрощенных способов учета, не относит изменение оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации этого объекта и восстановлению окружающей среды на первоначальную стоимость ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Фонд проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Фонд проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

Учет материальных ценностей, извлекаемых из ОС при ликвидации (модернизации, ремонте, текущем содержании и т.д.), зависит от вида ожидаемого использования этих ценностей.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев, они продолжают учитываться в составе ОС. При необходимости уточняются единица учета ОС и элементы амортизации. Балансовая стоимость ОС в части, приходящейся на извлекаемые ценности, не списывается, какие-либо новые активы и (или) доходы не признаются.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 Фонд не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

На дату единовременной корректировки также признается накопленное обесценение, рассчитанное по правилам МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". Накопленная амортизация рассчитывается по правилам ФСБУ 6/2020 исходя из ранее признанной первоначальной стоимости (без ее пересчета), ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.

4. Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Фонд признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Фонд использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Фонд принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Фонд не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо

ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

5. Учёт материально-производственных запасов производится в соответствии с ФСБУ 5/2019, утверждённым Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 5/2019 "Запасы". К материальным запасам Фонд относит материалы, предназначенные для использования в управленческой деятельности.

Материалы, приобретаемые для производственной деятельности, для хозяйственных нужд, учитываются по покупной стоимости без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» непосредственно на счете 10 «Материалы».

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 100 000 руб. списываются на расходы по мере их передачи в эксплуатацию.

Затраты на текущий и капитальный ремонт этих предметов включаются в расходы организации отчётного периода.

6. Дебиторская задолженность учитывается в бухгалтерском учете по каждому возникшему обязательству дебиторов. Задолженность учитывается на соответствующих счетах бухгалтерского учета расчетов, по балансовой стоимости на основании подтверждающих документов. Фонд формирует резервы по сомнительным и безнадежным долгам.

7. Учет возникших обязательств Фонд организует в рамках каждого вида обязательств по каждому кредитору, по каждому договору, по каждому виду бюджетных платежей и платежей во внебюджетные фонды.

8. Фонд формирует оценочные обязательства с учетом норм и требований Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), в т.ч. резерв на оплату отпусков. Резерв отражает обязательства перед работниками по оплате отпусков на отчетную дату (п.15 ПБУ 8/2010), который необходимо создавать раз в год на 31 декабря. Величина резерва на отчетную дату рассчитывается по каждому работнику по следующей формуле:

$V = \text{Дни} * \text{Среднедневной заработок}$,

где V – величина оценочного обязательства;

Дни-количество заработанных, но не использованных дней отпуска.

Далее необходимо сложить обязательства по всем работникам, и полученный результат увеличивается на сумму соответствующих страховых взносов и взносов от несчастных случаев.

9. К источникам финансирования деятельности Фонд относит:

- средства бюджетов ФСС (для покрытия расходов по социальному страхованию);
- целевые поступления на финансирование уставной деятельности и содержание фонда;
- целевые поступления на финансирование различных целевых мероприятий;
- прочие поступления.

10. Фонд учитывает общехозяйственные расходы на счете 26. По окончании каждого отчетного месяца расходы списываются в Дт 86 с Кт 26. Расходы, связанные с выполнением целевых мероприятий, учитываются на счете 20 и, по окончании месяца, списываются в Дт 86 с Кт 20.

11. Учет разниц, обусловленных различиями правил ведения бухгалтерского и налогового учета, а также учет отложенных налоговых активов и налоговых обязательств ведется, согласно ПБУ 18/02.

12. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Уровень существенности ошибки принимается равным 5% от валюты бухгалтерского баланса на конец отчетного периода.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

III. Расшифровки к Бухгалтерскому балансу и Отчету о целевом использовании средств

1. Нематериальные активы (строка 1110)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость		накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы организации (видеоролики)	1110	за 2022г.	15 276	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 276	-
	1210	за 2021г.	15 276	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 276	-

На 31.12.2022г. на счёте 04.01 «Нематериальные активы организации»:

- ✓ Видеоролики «О текущих и планируемых к реализации крупнейших проектах развития транспортной и промышленной инфраструктуры Ямало-Ненецкого автономного округа» - 10 850 тр.;
- ✓ Видеоролики «О текущих и планируемых к реализации крупнейших проектах развития транспортной и промышленной инфраструктуры Ямало-Ненецкого автономного округа» - 3 960 тр.;
- ✓ Видеоролики о проекте "Северный широтный ход" - 466 тр.

2. Результаты исследований и разработок (строка 1120)

Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	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	за 2022г.	237 000	(-)	2 184	0	0	(-)	239 184	(-)
	за 2021г.	200 000	(-)	37 000	0	0	(-)	237 000	(-)
в том числе:	за 2022г.	237 000	(-)	2 184	0	0	(-)	239 184	(-)
научно-исследовательские работы	за 2021г.	200 000	(-)	37 000	0	0	(-)	237 000	(-)

На 31.12.2022г. на счёте 04.02 «Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» числятся:

- ✓ НИР "Формирование комплексности плана развития ТЭК в автономном округе. Анализ и предложения по развитию перерабатывающей промышленности автономного округа. – 40 000 млн.руб.;
- ✓ НИР "Выполнение работы по разработке Стратегии по Социально-экономического развития ЯНАО на долгосрочную перспективу – 100 000 млн.руб.;
- ✓ НИР "Подготовке технико-экономического обоснования проекта по локализации и развитию промышленного-логистических производств на территории промышленной базы «Обской причал» - 20 000 млн.руб.;
- ✓ НИР "Проведение аналитического (экспертного) исследования социально-экономических и бюджетных эффект -10 000 млн.руб.;
- ✓ НИР "Создание железнодорожного коридора Обская-Сабета" – 47 000 млн.руб.;
- ✓ НИР "Услуги по разработке предварительной концепции горнолыжного туристско-рекреационного комплекса -20 000 млн.руб.
- ✓ НИР "НИР Интерактивная презентация "Северный широтный ход"-2 184 млн.руб.

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	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	за 2022г.	0	0	(-)	(-)	0
	за 2021г.	93 000	0	(-)	(93 000)	0
в том числе: НИР "Выполнение работы по разработке Стратегии по Социально-экономического развития ЯНАО на долгосрочную перспективу»	за 2022г.	0	0	(-)	(-)	0
	за 2021г.	80 000	0	(-)	(80 000)	0
НИР "Подготовка технико-экономического обоснования проекта по локализации и развитию промышленного-логистических производств на территории промышленной базы «Обской причал»	за 2022г.	0	0	(-)	(-)	0
	за 2021г.	13 000	0	(-)	(-)	0
и т.д.		0	0	0	(-)	0
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 2022 г.	0	0	(-)	(-)	0
	за 2021 г.	6 510	4 340	(-)	(10 850)	0
в том числе: Видеоролик «О социально экономическом развитии ЯМАО до 2030г»	за 2022г.	0	0	(-)	0	0
	за 2021г.	0	0	(-)	(-)	0

3. Основные средства (строка 1150)

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	3 768	-	231	(2 695)	-	-	(938)	-	43 930	(7 971)	
	5210	за 2021г.	3 243	-	769	(244)	-	-	-	-	3 768	-	
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2022г.	1 411	-	50	(157)	-	-	(938)	-	1304	(938)	
	5211	за 2021г.	966	-	608	(163)	-	-	-	-	1411	-	
Другие виды основных средств	5202	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5212	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	111	-	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2022г.	40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5213	за 2021г.	-	-	40	(40)	-	-	-	-	40	-	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2022г.	2 317	-	181	(2498)	-	-	-	-	-	-	
	5214	за 2021г.	2 277	-	121	-	-	-	(81)	-	2317	-	
Основные средства инвестиционная недвижимость	5204	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	42 626	(7 034)	
	5214	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

За 2022 год основные средства по сравнению с 2021 годом увеличились на 231 тыс. рублей в связи с приобретением компьютерной техники для новых сотрудников.

В отчётности за 2021 год по строке «Основные средства» была отражена сумма 3 768 тыс. рублей.

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 были внесены изменения в учётную политику и проведены переходные положения.

Принятый и закреплённый в учётной политике организации за 2022 год способ учёта несущественных активов не оказывает какого-либо существенного влияния на релевантные показатели БФО.

По объектам сохранена полная первоначальная стоимость. Стоимость ликвидационная определена равной 0. Срок полезного использования пересмотрен. Исходя из пересмотренных показателей амортизации и справедливой стоимости по каждому объекту. Остаточная стоимость менее 100 000 рублей, отражена на 31.12.2022г. согласно новым срокам полезного использования на забалансовом счете МЦ. 04.1 «Основные средства, менее 100 000»

Данные приведены ниже в таблице.

N	Период расчета	Основное средство	Инвентарный номер	Дата принятия к учету	Способ начисления амортизации	Срок полезного использования	Срок полезного использования	Исторический срок полезного использования	Ликвидационная стоимость	Стоимость объекта	Начисленная амортизация	Сумма амортизации по ФБУ 6	Корректировка амортизации (увеличение)	Корректировка амортизации (уменьшение)	Остаточная стоимость по объекту на 31.12.22г, согласно нового СПИ
1	31.12.2021	LED телевизор SAMSUNG UE55MU6500UXR U R 55 Ultra HD4K серебристый	00-000015	31.10.2018	Линейный способ	36	62	50	65 550,00	52 862,90	47 341,67	52 862,90	5 521,23		12 687,10
2	31.12.2021	ИБП APC Smart-UPS C 1500VA 2U LCD (smc1500i-2U)	00-000001	28.02.2017	Линейный способ	24	82	70	59 000,00	50 365,85	59 000,00	50 365,85		8 634,15	8 634,15
3	31.12.2021	Коммутатор Cisco SB SLM248GT	00-000002	01.12.2017	Линейный способ	24	72	60	42 275,03	35 229,19	42 275,03	35 229,19		7 045,84	7 045,84
4	31.12.2021	Компьютер HP Slimline SO1-pF2014	БП-000054	20.05.2022	Линейный способ	24	24	7	50 480,00	14 723,33	0,00	14 723,33	14 723,33		35 756,67
5	31.12.2021	Кофемашина DeLonghi ECAM370.95.T	0Б-000042	17.10.2017	Линейный способ	36	74	62	74 990,00	62 829,46	74 990,00	62 829,46		12 160,54	12 160,54
6	31.12.2021	Кресло "Берлин/П хром" (нат. кожа (черный))	0Б-000246	28.05.2019	Линейный способ	24	55	43	53 422,00	41 766,29	34 342,71	41 766,29	7 423,58		11 655,71
7	31.12.2021	Моноблок AIO HP 24 i5-8250U 8Gb 1Tb+SSD 128Gb nV MX110 2Gb 23.8 FHDIPS BT	00-000014	06.09.2018	Линейный способ	24	63	51	60 250,00	48 773,81	60 250,00	48 773,81		11 476,19	11 476,19

8	31.12.2021	Сам Win 10 Белый 24-10044	БП-000041	01.12.2020	Линейный способ	24	36	24	115 150,00	0,00	76 766,67	76 766,67	38 363,33
9	31.12.2021	МФУ Лазерный цветной Kyocera FS-C8130cidp.A3. Цветной,лазерный и, белый (1102р33лЮ)	БП-000043	18.02.2021	Линейный способ	24	36	22	45 870,00	0,00	28 031,67	28 031,67	17 838,33
10	31.12.2021	Неттоп ASUS PN60-B7381MD, Intel Core I7 8550u	БП-000040	01.12.2020	Линейный способ	24	36	24	69 340,00	0,00	46 226,67	46 226,67	23 113,33
11	31.12.2021	Ноутбук ASUS VivoBook X403JA-BM012T	БП-000030	10.08.2020	Линейный способ	24	40	28	88 520,00	14 753,33	61 964,00	47 210,67	26 556,00
12	31.12.2021	Ноутбук DELL Vostro 3400 14	БП-000049	30.12.2021	Линейный способ	24	36	12	89 290,00	0	29 763,33	29 763,33	59 526,67
13	31.12.2021	Ноутбук DELL Vostro 3400 14	БП-000050	30.12.2021	Линейный способ	24	36	12	89 290,00	0,00	29 763,33	29 763,33	59 526,67
14	31.12.2021	Ноутбук DELL Vostro 3400 14	БП-000051	11.01.2022	Линейный способ	24	36	11	90 490,00	0,00	27 649,72	27 649,72	62 840,28
15	31.12.2021	Ноутбук DELL Vostro 3400 14	БП-000052	11.01.2022	Линейный способ	24	36	11	90 490,00	0,00	27 649,72	27 649,72	62 840,28
16	31.12.2021	Ноутбук DELL Vostro 5490	БП-000032	17.08.2020	Линейный способ	24	40	28	94 180,00	0	65 926,00	65 926,00	28 254,00
17	31.12.2021	Ноутбук HP Pro Book 450 G5 15.6FHD/i58250U/8Gb/SSD256Gb/Intel HD/Win10Pro	00-000013	28.02.2018	Линейный способ	24	70	58	59 950,00	59950	49 672,86	49 672,86	10 277,14
18	31.12.2021	Ноутбук LENOVO IdeaPad L340-15IRH 15.6	БП-000028	19.06.2020	Линейный способ	24	42	30	51 990,00	12 997,50	37 135,71	24 138,21	14 854,29
19	31.12.2021	Ноутбук LENOVO IdeaPad L340-15IRH 15.6	БП-000029	19.06.2020	Линейный способ	24	42	30	51 990,00	12 997,50	37 135,71	24 138,21	14 854,29
20	31.12.2021	Ноутбук трансформер LENOVO Yoga 9 15IMH5.15.6	БП-000044	21.05.2021	Линейный способ	24	36	19	185 760,00	185 760,00	98 040,00	87 720,00	87 720,00
21	31.12.2021	Персональный компьютер 1	00-000145	07.12.2018	Линейный способ	24	60	48	61 907,15	61 907,15	49 525,72	12 381,43	12 381,43
22	31.12.2021	Персональный компьютер 2	00-000146	25.12.2018	Линейный способ	24	60	48	61 907,16	61 907,16	49 525,73	12 381,43	12 381,43
23	31.12.2021	Персональный компьютер CustomStar 059444	00-000019	13.05.2019	Линейный способ	24	55	43	59 150,00	44 362,50	46 244,55	1 882,05	12 905,45

24	31.12.2021	Персональный компьютер CustomStar 061082	БП-000023	18.09.2019	Линейный способ	24	40	28	64 890,00	40 556,25	45 423,00	4 866,75	19 467,00
25	31.12.2021	Персональный компьютер CustomStar 061082	БП-000024	14.11.2019	Линейный способ	24	49	37	62 150,00	33 664,58	46 929,59	13 265,01	15 220,41
26	31.12.2021	Персональный компьютер CustomStar 061082	БП-000025	18.11.2019	Линейный способ	24	49	37	62 150,00	33 664,58	46 929,59	13 265,01	15 220,41
27	31.12.2021	Персональный компьютер CustomStar 061082	БП-000026	22.11.2019	Линейный способ	24	49	37	62 150,00	33 664,58	46 929,59	13 265,01	15 220,41
28	31.12.2021	Персональный компьютер CustomStar 061422	БП-000022	12.09.2019	Линейный способ	24	40	28	68 750,00	42 968,75	48 125,00	5 156,25	20 625,00
29	31.12.2021	Персональный компьютер CustomStar 064593	БП-000031	10.08.2020	Линейный способ	24	40	28	84 965,00	14 160,83	59 475,50	45 314,67	25 489,50
30	31.12.2021	Персональный компьютер CustomStar 065687	БП-000034	30.11.2020	Линейный способ	24	37	25	65 188,00	2 716,17	44 045,95	41 329,78	21 142,05
31	31.12.2021	Персональный компьютер CustomStar 065687	БП-000035	30.11.2020	Линейный способ	24	37	25	65 188,00	2 716,17	44 045,95	44 045,95	21 142,05
32	31.12.2021	Персональный компьютер CustomStar 065687	БП-000036	30.11.2020	Линейный способ	24	37	25	65 188,00	2 716,17	44 045,95	41 329,78	21 142,05
33	31.12.2021	Персональный компьютер CustomStar 065687	БП-000037	30.11.2020	Линейный способ	24	37	25	65 188,00	2 716,17	44 045,95	41 329,78	21 142,05
34	31.12.2021	Персональный компьютер CustomStar 065687	БП-000038	30.11.2020	Линейный способ	24	37	25	65 188,00	2 716,17	44 045,95	41 329,78	21 142,05
35	31.12.2021	Персональный компьютер CustomStar 066124	БП-000042	25.01.2021	Линейный способ	24	35	23	117 779,00	117 779,00	77 397,63	40 381,37	40 381,37
36	31.12.2021	Персональный компьютер CustomStar 068048+Монитор Philips	БП-000045	09.08.2021	Линейный способ	24	36	16	62 640,00	62 640,00	27 840,00	34 800,00	34 800,00

37	31.12.2021	23.8+Клавиатура +Мышь	Персональный компьютер CustomStar 068048+Монитор Philips 23.8+Клавиатура +Мышь	БП-000046	09.08.2021	Линейный способ	24	36	16	62 640,00	62 640,00	27 840,00	34 800,00	34 800,00
38	31.12.2021		Сервер Тринити M1920210 (M1920210)	00-000021	14.06.2019	Линейный способ	24	54	42	375 200,00	187 600,00	291 822,22	83 377,78	
39	31.12.2021		Сетевой накопитель Synology DS1515+ Сетевой накопитель с 5 отсеками для 3.5" SATA(II) или 2.5" SATA	00-000022	24.01.2019	Линейный способ	24	59	47	74 750,03	74 750,03	59 546,63	15 203,40	15 203,40
40	31.12.2021		Система СКД-а	0Б-000205	10.02.2020	Линейный способ	36	46	34	82 000,00	27 333,33	60 608,70	21 391,30	21 391,30
41	31.12.2021		Системный блок i5/DDR3 DIMM 4GB*2/512GB SSD/GeForce GT610 1Gb/МикроАТХ SP Winard 5819 450W/DOC	00-000016	24.01.2019	Линейный способ	24	59	47	45 520,00	7 586,68	36 261,69	9 258,31	9 258,31
42	31.12.2021		Терминал для ВКС VC800-Phone-Wireless	БП-000033	31.10.2018	Линейный способ	36	62	50	378 455,00	252 303,34	305 205,65	73 249,35	73 249,35
43	31.12.2021		Ультрабук ACER Swift 3 SF313-52-71E9 13.5	БП-000039	09.10.2020	Линейный способ	24	62	50	98 930,00	8 244,17	79 782,26	19 147,74	19 147,74
44	31.12.2021		Ультрабук DELL XPS 13.13.4, IPS, Intel Core i7 1065G7 1.3ГГц 8ГБ 512ГБ SSD	00-000018	01.12.2020	Линейный способ	24	36	24	132 150,00	0,00	88 100,00	44 050,00	44 050,00
45	31.12.2021		Ультрабук LENOVO IdeaPad 720S-13ИКВ.13.3 INTEL CORE I7 7500U 2.7ГГц 8ГБ SSD	00-000018	30.11.2018	Линейный способ	24	61	49	86 380,00	0,00	69 387,21	16 992,79	16 992,79
46	31.12.2021		Шкаф-купе архивный AL 2015	0Б-000143	23.12.2021	Линейный способ	24	36	12	40 280,00	0,00	13 426,67	26 853,33	26 853,33
ИТОГО													1 280 127,47	

В связи с тем, что до 01.12.2022 стоимость объектов отражалась в балансе по полной первоначальной стоимости, а в соответствии с ФСБУ 6/2020 отображается справедливая оценка с учётом амортизации за 2022г. статья баланса уменьшается 31.12.2022г. на 2 694,4 тыс. рублей.

Таким образом, исходящее saldo по статье «Основные средства» составляет 1 304 тыс. рублей. На счете 02 «Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01» на 31.12.2022г. отобразена начисленная амортизация, согласно новым срокам полезного использования в сумме 937,3 тыс. рублей.

4. Основные средства. Право пользование активами (строка 1150)

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

В отчётности за 2022 год по строке «Основные средства» отражено арендованное имущество на сумму 42 625 тыс. рублей.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 были внесены изменения в учётную политику и проведены переходные положения.

Принятый и закреплённый в учётной политике организации за 2022 год, прописано что ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учёта не признаются, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

По договору аренды №102-20/Д от 01.03.2020г. с контрагентом Логте Буруп Инвестмент Б.В. Филиал ЧА ООО произведён расчёт показателей до окончания договора 28.02.2023г. а также на следующий период 3 года, согласно приказу №5 от 27.12.2022г.

График платежей		Дисконтиров. платежей	Процентный расход	Уменьшение обязательств	Остаток задолженности
Дата	Платеж				
01.01.2020					41 256 027
12.03.2020	678 995	664 191	919 578	- 240 583	41 496 609
12.03.2020					41 496 609
27.03.2020	678 995	661 105	193 715	485 281	41 011 329
30.04.2020	678 995	654 162	435 235	243 760	40 767 569
26.06.2020	271 598	257 075	727 923	- 456 325	41 223 894
29.07.2020	678 995	636 135	424 558	254 437	40 969 456
24.08.2020	678 995	631 021	332 074	346 921	40 622 535
18.09.2020	678 995	626 141	316 549	362 446	40 260 088
21.10.2020	678 995	619 759	414 632	264 364	39 995 725
20.11.2020	678 995	614 013	374 288	304 707	39 691 018
18.12.2020	678 995	608 698	346 566	332 429	39 358 589
20.01.2021	678 995	602 493	405 347	273 648	39 084 941

19.02.2021	699 365	614 814	365 765	333 600	38 751 341
22.03.2021	839 238	730 710	374 789	464 449	38 286 892
20.04.2021	839 238	724 160	346 299	492 939	37 793 953
20.05.2021	839 238	717 446	353 683	485 555	37 308 399
24.06.2021	839 238	709 691	407 646	431 592	36 876 807
20.07.2021	839 238	703 985	298 901	540 337	36 336 470
20.08.2021	839 238	697 242	351 434	487 805	35 848 666
20.09.2021	839 238	690 363	346 716	492 522	35 356 144
20.10.2021	839 238	684 160	330 870	508 368	34 847 775
19.11.2021	839 238	677 817	326 113	513 125	34 334 650
20.12.2021	839 238	671 324	332 073	507 165	33 827 485
01.01.2022	839 238	668 828	126 272	712 966	33 114 519
11.03.2022	864 415	674 291	717 092	147 323	32 967 195
06.04.2022	864 415	668 870	267 212	597 203	32 369 992
20.04.2022	864 415	665 968	141 014	723 401	31 646 591
23.05.2022	864 415	659 180	325 923	538 493	31 108 098
20.06.2022	864 415	653 474	271 624	592 792	30 515 307
20.07.2022	864 415	647 415	285 568	578 847	29 936 460
19.08.2022	864 415	641 413	280 151	584 264	29 352 196
20.09.2022	864 415	635 071	293 087	571 328	28 780 868
20.10.2022	864 415	629 183	269 337	595 078	28 185 789
18.11.2022	864 415	623 543	254 936	609 479	27 576 310
21.12.2022	1 065 868	761 023	284 004	781 864	26 794 446
31.01.2023	1 048 073	738 882	343 276	704 797	26 089 649
01.03.2023	-	-	235 977	-	26 325 626
01.03.2023	820 200	573 027	-	820 200	25 505 426
31.03.2023	820 200	567 714	238 685	581 515	24 923 911
30.04.2023	820 200	562 451	233 243	586 957	24 336 954
31.05.2023	820 200	557 063	235 378	584 822	23 752 133
30.06.2023	820 200	551 898	222 277	597 923	23 154 210
31.07.2023	820 200	546 612	223 939	596 261	22 557 949
31.08.2023	820 200	541 376	218 173	602 027	21 955 922
30.09.2023	820 200	536 356	205 468	614 732	21 341 190
31.10.2023	820 200	531 218	206 404	613 796	20 727 394
30.11.2023	820 200	526 293	193 971	626 229	20 101 165
31.12.2023	820 200	521 252	194 411	625 789	19 475 377
31.01.2024	820 200	516 259	188 359	631 841	18 843 536
28.02.2024	861 210	537 380	164 534	696 676	18 146 860
31.03.2024	861 210	532 067	181 200	680 010	17 466 850
30.04.2024	861 210	527 134	163 458	697 752	16 769 098
31.05.2024	861 210	522 084	162 185	699 025	16 070 073
30.06.2024	861 210	517 244	150 387	710 823	15 359 250
31.07.2024	861 210	512 289	146 549	712 661	14 646 589

31.08.2024	861 210	507 382	141 657	719 553	13 927 036
30.09.2024	861 210	502 678	130 332	730 878	13 196 158
31.10.2024	861 210	497 863	127 629	733 581	12 462 577
30.11.2024	861 210	493 247	116 627	744 583	11 717 994
31.12.2024	861 210	488 522	113 332	747 878	10 970 116
31.01.2025	861 210	483 842	106 099	755 111	10 215 005
28.02.2025	904 270	503 637	89 193	815 077	9 399 929
31.03.2025	904 270	498 812	90 913	813 357	8 586 571
30.04.2025	904 270	494 188	80 355	823 915	7 762 656
31.05.2025	904 270	489 454	75 078	829 192	6 933 464
30.06.2025	904 270	484 916	64 885	839 385	6 094 079
31.07.2025	904 270	480 271	58 940	845 330	5 248 749
31.08.2025	904 270	475 670	50 764	853 506	4 395 243
30.09.2025	904 270	471 260	41 132	863 138	3 532 104
31.10.2025	904 270	466 746	34 161	870 109	2 661 995
30.11.2025	904 270	462 419	24 911	879 359	1 782 637
31.12.2025	904 270	457 989	17 241	887 029	895 608
31.01.2026	904 270	453 602	8 662	895 608	0
Utoro:	58 778 788	41 256 027	17 522 761	41 256 027	-

5. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период							На конец периода												
			На начало года		поступление			выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам									
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва													
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
в том числе:	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Авансы выданные	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	9 188	-	12 227	-	(7 517)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 899		
в том числе:	5530	за 2021г.	2 679	-	7 548	-	(1 039)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 188	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5512	за 2022г.	9 009	-	12 177	-	(7 389)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 899	
Прочая	5532	за 2021г.	2 534	-	7 409	-	(934)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 009	
	5513	за 2022г.	180	-	50	-	(128)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	102	
	5533	за 2021г.	145	-	139	-	(105)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	179	
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	за 2022г.	9 188	-	7 548	-	(7 517)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 899	
	5520	за 2021г.	2 679	-	12 227	-	(1 039)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 188

6. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

По строке 1250 отражено наличие денежных средств на счетах Фонда -26 740,8 тыс. рублей, в том числе остаток

-ПАО СБЕРБАНК №40703810738000015279 – 229,6 тыс.рублей;

-ПАО СБЕРБАНК №40703810338000017509 -21 239,1 тыс.рублей;

-ПАО СБЕРБАНК №40703810938000005432 -5 272,1 тыс.рублей.

7. Прочие оборотные средства (строка 1260)

По строке 1260 отражены приобретённые лицензии и страховка на сумму 26,9 тыс. рублей

8. Целевые средства (строка 1350)

По строке 1350 отражены неиспользованные денежные средства в соответствии с бухгалтерским учётом- 36 988 , 8 тыс. рублей.

9. Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества (строка 1360).

По строке 1360 отражено приобретённое имущество за счёт средств целевого финансирования -254 826,9 тыс. рублей, в том числе:

-прирост стоимости основных средств- 367,2 тыс. рублей;

-прирост стоимости нематериальных активов-17 459,7 тыс. рублей;

- прирост стоимости прочих внеоборотных активов-237 000,00 тыс. рублей.

10. Долгосрочные прочие обязательства (строка 1450)

Отражены долгосрочные обязательства по договору аренды нежилого помещения с ООО «Логте Еуроп Инвестмент Б.В. Филиал ЧА» в связи с началом применения ФСБУ 25/2018, по платежам с 01 января 2024 года по 31 января 2026 года в сумме 25 522 тыс.руб.

11. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			выбыло		перевод из долгово-краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
кредиты	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	2	(1)	1	(2)	-	-	-	-	2	
	5580	за 2021г.	41	-	-	(39)	-	-	-	-	-	
в том числе:	5561	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5581	за 2021г.	23	-	-	(23)	-	-	-	-	-	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	2	(1)	1	(2)	-	-	-	-	-	
	5583	за 2021г.	18	-	-	(16)	-	-	-	-	2	
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2022г.	2	-	1	(2)	-	X	X	X	-	
	5570	за 2021г.	41	-	-	(39)	-	X	X	X	2	

12. Оценочные обязательства (строка 1540)

По строке 1540 отражено начисление резерва отпусков пятнадцати работникам Фонда на 01.01.2023 год в сумме 3 677,4 тыс. рублей. Количество дней по не отгулянным отпускам работников составило 486. Сумма начисленного резерва по расчёту составила 2 824,4 тыс. рублей. Сумма страховых взносов 852,9 тыс. рублей.

13. Краткосрочные прочие обязательства (строка 1550)

Отражены краткосрочные обязательства по договору аренды нежилого помещения с ООО «Лотте Еурооп Инвестмент Б.В. Филиал ЧА» в связи с началом применения ФСБУ 25/2018, по платежам с 01 января 2023 года по 31 декабря 2023 года в сумме 10 070 тыс.руб.

14. Отчет о финансовых результатах за 2022 год.

Строка 2340 – прочие доходы Фонда полученные проценты за хранение суммы средств 52 тыс. рублей,

Строка 2350 -прочие расходы Фонда, услуги банка за хранение суммы средств 6 тыс. рублей,

Строка 2460 -прочие расходы Фонда, налог на прибыль 9 тыс. рублей.

15. Отчёт о целевом использовании средств за 2022 год.

Отчёт о целевом использовании средств заполнен по «методу начисления»:

Строка 6220- поступление Фонду субсидии за 2022 год-161 491 тыс. рублей,

Строка 6240- поступление Фонду полученных процентов за хранение суммы средств на расчётном счёте -43 тыс. рублей,

Строка 6250- прочие поступления Фонду безвозмездно получен НИР Интерактивная презентация "Северный широтный ход"-2 184 тыс.руб,

Строка 6310-использование субсидии и средства добровольного пожертвования на мероприятия по уставной деятельности – 17 502 тыс. рублей, в том числе:

-членские вступительные взносы в АИП РОССИИ за 2022 год - 150 тыс.руб.

-юридические и консультационные услуги на сумму 17 280 тыс.руб, в том числе:

ООО «ПрайсвотерхаусКуперс Юридические Услуги» - 8 000 тыс. рублей

АО «ИК РЖД-ИНВЕСТ» 9 000 тыс. рублей;

Адвокат Халимовский Ю.А. – 280 тыс. рублей;

-услуги по организации и проведению мероприятия - стратегической сессии с

ИП АБДУЛЛАЕВ А. Т.» – 40 тыс. рублей

Пронькин А. А. - 32 тыс. рублей.

Строка 6320- использование субсидии на текущую деятельность-123 086 тыс. рублей,

Строка 6321- на заработную плату и отчисления по налогам- 101 915 тыс. рублей,

Строка 6322- на гарантии и компенсации-2 255 тыс. рублей,

Строка 6323-на служебные командировки и транспортные расходы -2 800 тыс. рублей,

Строка 6324-на аренду и содержание помещения -11 702 тыс. рублей,

Строка 6325- на ремонт основных средств и иного имущества – 747 тыс. рублей,

Строка 6326-на почтовые, банковские и прочие расходы- 3 666 тыс. рублей,

Строка 6330- на приобретение основных средств и материальных ценностей в виде канцелярских товаров и иного имущества-2 962 тыс. рублей., в том числе:

- НИР Интерактивная презентация "Северный широтный ход"-2 184 тыс.руб,

- основные средства – 231 тыс. рублей,

- материальные ценности - 547 тыс. рублей,

Строка 6350 прочие в сумме – 4 149 тыс. рублей, в том числе:

- возврат субсидии по договору о предоставлении субсидии за 2021г. – 4 178 тыс. рублей;

- прочие расходы 30 тыс.руб.

IV. Прочие пояснения

Условные обязательства и условные активы

Фонд не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения уставной деятельности. Резервы под возможные риски по судебным делам не создавались.

Информация по прекращаемой деятельности

Решения о прекращении деятельности Фонда в 2022 году не принимались.

События после отчётной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Фонда и которые имели место в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности за отчётный год, отсутствуют.

Генеральный директор

07.02.2023г.



Дудниченко В.С.