

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

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		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		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	195	-	-	-	-	-	-	(195)	-	-	-
	5110	за 2021г.	195	-	-	-	-	-	-	-	-	195	-
в том числе:	5101	за 2022г.	195	-	-	-	-	-	-	(195)	-	-	-
	5111	за 2021г.	195	-	-	-	-	-	-	-	-	195	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

с.2

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	7	-	-
в том числе:				
	5131	7	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	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 расходь
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

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

					Изменения за период
--	--	--	--	--	---------------------

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

с.4

## 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	накопленный износ	Поступило	Выбыло объектов		начислено износа	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленный износ
						первоначальная стоимость	накопленный износ			Первоначальная стоимость	накопленный износ		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	14 259	(11 077)	3 908	(3 636)	3 636	(4 030)	-	(2 979)	1 537	11 552	(9 934)
	5210	за 2021г.	13 786	(10 477)	473	-	-	(600)	-	-	-	14 259	(11 077)
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2022г.	3 688	(2 413)	-	-	-	(212)	-	-	-	3 688	(2 625)
	5211	за 2021г.	3 688	(2 102)	-	-	-	(311)	-	-	-	3 688	(2 413)
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	9 925	(8 300)	272	-	-	(116)	-	(2 835)	1 392	7 362	(7 024)
	5212	за 2021г.	9 735	(8 012)	190	-	-	(288)	-	-	-	9 925	(8 300)
Другие виды основных средств	5203	за 2022г.	427	(145)	3 636	(3 636)	3 636	(3 702)	-	(144)	(145)	283	(66)
	5213	за 2021г.	144	(144)	283	-	-	(1)	-	-	-	427	(145)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2022г.	219	(219)	-	-	-	-	-	-	-	219	(219)
	5214	за 2021г.	219	(219)	-	-	-	-	-	-	-	219	(219)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

### 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	3 909	-	(3 909)	-
	5250	за 2021г.	-	473	-	(473)	-
в том числе:							
Кондиционеры (1 из 2), ОС 2022 г. "Сплит-система BALLU BSO-18HN1_20Y с установкой"	5241	за 2022г.	-	136	-	(136)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

Кондиционеры (2 из 2), ОС 2022 г. "Сплит-система BALLU BSO-18HN1_20Y с установкой"	5242	за 2022г.	-	136	-	(136)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Аренда офисного помещения 4,5 этажи 2022	5243	за 2022г.	-	2 951	-	(2 951)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Аренда офисного помещения Цоколь 2022	5244	за 2022г.	-	685	-	(685)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Универсальный шлюз безопасности "UserGate" (Апаратная платформа)	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	283	-	(283)	-
ОС до 2022 г.// МФУ HHP LaserJet Pro MFP M428fdw <W1A32A.> (2021 1 из 3)	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	63	-	(63)	-
ОС до 2022 г.// МФУ HHP LaserJet Pro MFP M428fdw <W1A32A.> (2021 2 из 3)	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	63	-	(63)	-
ОС до 2022 г.// МФУ HHP LaserJet Pro MFP M428fdw <W1A32A.> (2021 3 из 3)	5248	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021г.	-	63	-	(63)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
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	-	-

с.6

### 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Дариенко Ольга Владимировна**  
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
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	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	249	-	249	1 184 735	(1 184 875)	-	-	X	109	-	109
	5420	за 2021г.	237	-	237	1 088 163	(1 088 151)	-	-	X	249	-	249
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	249	-	249	6 452	(5 692)	-	-	5 952	109	-	109
	5421	за 2021г.	237	-	237	2 293	(2 281)	-	-	864	249	-	249
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	1 178 283	(1 178 283)	-	-	-	-	-	-

	5425	за 2021г.	-	-	-	1 085 870	(1 085 870)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

#### 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Дариенко Ольга Владимировна**  
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	437 499	-	1 912 973	-	(1 913 173)	-	-	-	-	-	-	437 299	-
	5530	за 2021г.	410 249	-	1 908 194	-	(1 880 944)	-	-	-	-	-	-	437 499	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	26 989	-	219 206	-	(212 307)	-	-	-	-	-	-	338 880	-
	5532	за 2021г.	20 815	-	58 178	-	(52 004)	-	-	-	-	-	-	26 989	-
Прочая	5513	за 2022г.	410 510	-	1 693 767	-	(1 700 866)	-	-	-	-	-	-	403 411	-
	5533	за 2021г.	389 434	-	1 850 016	-	(1 828 940)	-	-	-	-	-	-	410 510	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	437 499	-	1 912 973	-	(1 913 173)	-	-	X	-	-	-	437 299	-
	5520	за 2021г.	410 249	-	1 908 194	-	(1 880 944)	-	-	X	-	-	-	437 499	-

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	4 469	1 951 644	-	(1 952 235)	-	-	-	-	3 878
	5580	за 2021г.	4 592	1 879 579	-	(1 879 702)	-	-	-	-	4 469
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	32	1 223 703	-	(1 223 714)	-	-	-	-	21
	5581	за 2021г.	2 012	1 156 863	-	(1 158 843)	-	-	-	-	32
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	472	3 460	-	(2 306)	-	-	-	-	1 626
	5583	за 2021г.	600	1 401	-	(1 529)	-	-	-	-	472
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	3 965	724 481	-	(726 215)	-	-	-	-	2 231
	5586	за 2021г.	1 980	721 315	-	(719 330)	-	-	-	-	3 965
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	4 469	1 951 644	-	(1 952 235)	-	X	-	-	3 878
	5570	за 2021г.	4 592	1 879 579	-	(1 879 702)	-	X	-	-	4 469

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

**Дариенко Ольга  
Владимировна**  
 \_\_\_\_\_  
 (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.  
 \_\_\_\_\_



**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	2 440	1 763
Расходы на оплату труда	5620	69 622	65 625
Отчисления на социальные нужды	5630	19 320	18 471
Амортизация	5640	3 794	-
Прочие затраты	5650	46 056	47 809
Итого по элементам	5660	141 232	133 668
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	141 232	133 668

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Дариенко Ольга  
Владимировна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г. \_\_\_\_\_

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Дариенко Ольга  
Владимировна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	1 478	3 783	1 793
в том числе:				
Обеспечение исполнения договора	5801	1 478	3 783	1 793
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Дариенко Ольга  
Владимировна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

\_\_\_\_\_  
30 марта 2023 г.

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	223 869		341 337	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	223 869		341 337	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г. 5910	-	-	-	-
	за 2021г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2022г. 5911	-	-	-	-
	за 2021г. 5921	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ **Дариенко Ольга Владимировна**  
 (подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

### 10.1 Наличие и движение прав пользования активом

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная аморти- зация		Выбыло		начислено аморти- зации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная аморти- зация
						первоначальная стоимость	накопленная аморти- зация		справедливая стоимость	накопленная аморти- зация		
Права пользования активом в том числе:	5200	за 20 <u>22</u> г.	-	( - )	3 636	( - )	-	( 3 636 )	-	-	3 636	( 3 636 )
		за 20 <u>21</u> г.										
	5210		-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
ФЕДЕРАЦИЯ ПРОФСОЮЗОВ КАМЧАТКИ Договор аренды 23к-22/23-Д/А от 07.07.2022 , 24к-22/23-Д/А от 07.07.2022 . Предмет аренды - Офисные помещения по ул. Ленинская,	5201	за 20 <u>22</u> г.	-	( - )	3 636	( - )	-	( 3 636 )	-	-	3 636	( 3 636 )
	5211	за 20 <u>21</u> г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )

## 10.2 Наличие и движение обязательства по аренде

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций	проценты	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная задолженность по обязательству по аренде - всего		за 20 <u>22</u> г.				( )	( )	( )	
		за 20 <u>21</u> г.				( )	( )	( )	
в том числе:		за 20 <u>22</u> г.				( )	( )	( )	
		за 20 <u>21</u> г.				( )	( )	( )	
Краткосрочная задолженность по обязательству по аренде - всего		за 20 <u>22</u> г.		3 636	129	( 3 765 )	( )		0
		за 20 <u>21</u> г.				( )	( )		
в том числе:		за 20 <u>22</u> г.		3 636	129	( 3 765 )	( )		0
ФЕДЕРАЦИЯ ПРОФСОЮЗОВ КАМЧАТКИ Договор аренды 23к-22/23-Д/А от 07.07.2022 , 24к-22/23-Д/А от 07.07.2022 . Предмет аренды - Офисные помещения по ул. Ленинская, д. 18		за 20 <u>21</u> г.				( )	( )		

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к Бухгалтерскому балансу**  
**и Отчету о финансовых результатах**  
**за 2022 год**

2023 год

## **СОДЕРЖАНИЕ**

### **Оглавление**

<b>1. Общие сведения .....</b>	<b>3</b>
<b>2. Органы управления и контроля Предприятия .....</b>	<b>3</b>
<b>3. Информация об учетной системе.....</b>	<b>3</b>
<b>4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса .....</b>	<b>6</b>
<b>5. Раскрытие существенных показателей отчета о финансовых результатах .....</b>	<b>9</b>
<b>6. Раскрытие существенных операций со связанными сторонами .....</b>	<b>12</b>
<b>7. Потенциальные обязательства .....</b>	<b>16</b>
<b>8. События после отчетной даты .....</b>	<b>16</b>
<b>9. Непрерывность деятельности.....</b>	<b>16</b>
<b>10.</b>	

# **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

## **1. Общие сведения**

Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Камчатского края (далее – Организация) учреждено РАСПОРЯЖЕНИЕМ ПРАВИТЕЛЬСТВА КАМЧАТСКОГО КРАЯ от 15.07.2013 № 326-РП

Организация зарегистрирована ИФНС по городу Петропавловску-Камчатскому Свидетельство о государственной регистрации серия 41 № 000535526 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 04 сентября 2013 года за основным государственным регистрационным номером 1134100000627.

Юридический/почтовый адрес: Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский. Пл. Ленина, д. 1

Код ИНН: 4101996280

Идентификационный код ОКПО: 10874272

Код территории по ОКАТО: 10874272

Вид деятельности по отраслям – ОКВЭД: 64.99

Уставный капитал организации составляет 0,00 руб. Собственником организации является Субъект российской Федерации Камчатский край. Основным видом деятельности организации является финансовое содействие в проведение капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов, финансовое посредничество, управление эксплуатацией жилого фонда. Деятельность по техническому контролю.

Рынок сбыта услуг Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Камчатского края охватывает всю территорию Камчатского края. Организация в рамках заключенных договоров оказывает следующие услуги: организация проведения капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов, финансовое посредничество. Деятельность по техническому контролю.

Организация не ведет деятельность являющейся объектом лицензирования.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 53 человек.

Численность работающих на отчетную дату – 53 человека.

Средняя заработная плата по предприятию за 2021 г. составила – 111 327,63 руб.

## **2. Органы управления и контроля Организации.**

Организация в своей деятельности руководствуется Уставом.

Органом управления Организации является – Правление Фонда.

Органом контроля Организации является – Попечительский совет.

Генеральный директор – Оксана Александровна Бухонина.

## **3. Информация об учетной системе**

### **3.1. Основа составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов



Российской Федерации. При формировании бухгалтерской отчетности Предприятием не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика Организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В Организации применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерной программы «1С Предприятие НКО». В 2022 г. организацией перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена годовая инвентаризация основных средств по состоянию на 31.12.2022 г.; товарно-материальных ценностей проведена по состоянию на 31.12.2022 г.; инвентаризация расчетов с банками, с дебиторами и кредиторами, кассовых операций – на 31.12.2022 г. В процессе инвентаризации излишков, недостат не выявлено.

При подготовке настоящей отчетности Организацией существенной для дополнительного раскрытия признается сумма, отношение которой к общему итогу по соответствующему разделу бухгалтерского баланса за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

### **3.2. Учетная политика**

Бухгалтерская отчетность за 2022 год Организации подготовлена на основе учетной политики, утвержденной Приказом № 43 от 30.12.2021 г.

Основными положениями учетной политики являются:

Учет основных средств;

Учет износа основных средств;

Учет нематериальных активов;

Учет материально-производственных запасов;

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, контроля за движением материальных запасов;

Кассовая дисциплина;

Порядок учета расходов и формирование себестоимости работ, услуг;

Учет фонда капитального ремонта многоквартирных домов региональным оператором;

Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг) в рамках деятельности приносящей доход;

Учет доходов и расходов будущих периодов;

Учет финансовых вложений и заемных средств;

Резервы;

Учет дебиторской задолженности;

Учет государственной помощи;

Бухгалтерская отчетность.

#### **3.2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные (за исключением расходов будущих периодов).

#### **3.2.2. Основные средства**

В составе основных средств отражены машины и оборудование, офисная техника и хозяйственный инвентарь сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 рублей.

Объекты основных средств, стоимостью ниже 100 000 рублей, признаются не амортизируемым имуществом.

Начисление амортизации производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы износа, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта.

### **3.2.3. Материально-производственные запасы**

К материально-производственным запасам Организации относит активы:

- используемые для управленческих нужд организации;
- расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета связанных с приобретением программных продуктов, без исключительных прав на них, лицензий для офисной техники и т.д.).

За единицу бухгалтерского учета запасов Организация принимает номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске материалов и ином выбытии их оценка производится Организацией по средней себестоимости.

Создание резерва под снижение стоимости материальных ценностей не производится.

### **3.2.4. Незавершенное производство**

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

По состоянию на 31.12.2022 г. незавершенное производство отсутствует.

### **3.2.5. Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками).

Резерв по сомнительным долгам на 2022 год не создается. Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе без учета резерва по сомнительным долгам.

### **3.2.6. Оценочные обязательства (Резервы)**

Резерв на предстоящую оплату отпусков работников на 2022 год не создается вследствие невыполнения условий, предусмотренных подпунктами "б" пункта 5 ПБУ 8/2010.

Резерв по сомнительным долгам на 2022 год не создается.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей на 2022 год не создается.

### **3.2.7. Признание выручки**

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы от реализации услуг.

Доход от сдачи имущества в аренду (субаренду) включается в состав прочих доходов.

В соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций», утв. Приказом Минфина РФ от №32н 06.05.1999 (далее – ПБУ «Доходы организаций»). Признать выручку в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) право на получение этой выручки, вытекает из конкретного договора или подтверждено иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, выручку не признавать. Вместо выручки формировать кредиторскую задолженность.

Основание: п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н.

В составе прочих доходов Организаций учитываются:

- 1) поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, а также проценты, полученные от размещения временно свободных денежных средств - в порядке, предусмотренном пунктом 12 Положения ПБУ 9/99 «Доходы организации». При этом для целей бухгалтерского учета проценты начисляются за каждый истекший отчетный период в соответствии с условиями договора;
- 2) штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных организации убытков - в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником;
- 3) суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которой срок исковой давности истек, - в отчетном периоде, в котором срок исковой давности истек;
- 4) суммы дооценки активов - в отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую произведена переоценка;
- 5) иные поступления - по мере образования (выявления).

### **3.2.8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС. Поступления и платежи связанные с исполнением обязательств платежного агента представлены свернуто.

## **4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса**

### **4.1. Пояснения к стр.1150 «Основные средства»**

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются в упрощенном порядке (без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, проводя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода - конец периода, предшествующего отчетному (48-50 ФСБУ 6/2020).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда, начиная с которой применяется ФСБУ 6/2020, не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020 (информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 N ИС-учет-29).

Упрощенный способ, предусмотренный п. 49 ФСБУ 6/2020, заключается в единовременной корректировке балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (п. 50 ФСБУ 6/2020).

Корректировка балансовой стоимости отражена в бухгалтерской отчетности за 2022 год (в силу п. 2 приказа Минфина России от 17.09.2020 N 204н). То есть возникшие при применении п. 49 ФСБУ 6/2020 разницы, урегулированные нераспределенной прибылью, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год - как данные на начало периода.

На бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2021 год операции, связанные с первым применением ФСБУ 6/2020, не влияют, необходимые корректировки проводятся в межотчетный период.

(рубл.)

Актив баланса			
Строка баланса	до корректировки	корректировка	после корректировки
<b>1150 «Основные средства»</b>			
Первоначальная стоимость	14 258 939,83	-2 978 102,00	11 280 837,83
Начисленная амортизация	0	-9 541 634,58	-9 541 634,58
<b>Остаточная - балансовая стоимость</b>	<b>14 258 939,83</b>		<b>1 739 203,25</b>
Итого по активу баланса		-12 519 736,58	
Пассив баланса			
Строка баланса	до корректировки	корректировка	после корректировки
1350 "Целевые средства"	79 311 838,03	-395 890,00	78 915 948,03
чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности.	79 311 838,03	-395 890,00	78 915 948,03
1360 "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества"	14 453 620,71	-12 123 846,58	2 329 774,13
Итого по пассиву баланса		-12 519 736,58	

Данные о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации (начисленного износа) по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года; о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.); – приведены в таблице.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ный износ	Поступило	Выбыло объектов		начислено износа	убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ный износ	
						первоначальная стоимость	накоплен- ный износ			Первоначальная стоимость	накоплен- ный износ			
Основные средства (без учета	5200	за 2022 г.	14 259	(11 077)	3 908	(3 636)	3 636	(4 030)	-	(2 979)	1 537	11 552	(9 934)	
	5210	за 2021 г.	13 786	(10 477)	473	-	-	(600)	-	-	-	14 259	(11 077)	
в том числе:														
Транспорт ные средства	5201	за 2022 г.	3 688	(2 413)	-	-	-	(212)	-	-	-	3 688	(2 625)	
	5211	за 2021 г.	3 688	(2 102)	-	-	-	(311)	-	-	-	3 688	(2 413)	
Офисное оборудова ние	5202	за 2022 г.	9 925	(8 300)	272	-	-	(116)	-	(2 835)	1 392	7 362	(7 024)	
	5212	за 2021 г.	9 735	(8 012)	190	-	-	(288)	-	-	-	9 925	(8 300)	
Другие виды основных средств	5203	за 2022 г.	427	(145)	3 636	(3 636)	3 636	(3 702)	-	(144)	145	283	(66)	
	5213	за 2021 г.	144	(144)	283	-	-	(1)	-	-	-	427	(145)	
Машины и оборудова ние (кроме учтенного в составе доходных	5204	за 2022 г.	219	(219)	-	-	-	-	-	-	-	219	(219)	
	5214	за 2021 г.	219	(219)	-	-	-	-	-	-	-	219	(219)	
	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:														
	5221	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не поступало.

Объектов ОС, стоимость которых не погашается, не имеется.

Объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

Объектов основных средств, переданных в залог, не имеется.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически не используемых, не имеется.

Фонд применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н, в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года.

Объекты основных средств, полученные по договору аренды, представлены ниже

Наименование основных средств	Количество ОС на 31.12.2021 кв. м.	Сумма арендованных ОС, тыс. руб.	Количество ОС на 31.12.2022 кв. м.	Сумма арендованных ОС, тыс. руб.	Комментарии
Помещения, арендованные у ФЕДЕРАЦИЯ ПРОФСОЮЗОВ КАМЧАТКИ учитываемые в количестве кв. метры	767,5	-	767,50	-	Арендодатель не указывает стоимость передаваемых помещений в договорах
Итого	767,50	-	767,50	-	

Наличие и движение права пользования активом отражены в таблице

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		справедливая стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активом	5200	за 20 <sup>22</sup> г.	-	( - )	3 636	( - )	-	( 3 636 )	-	-	3 636	( 3 636 )
		за 20 <sup>21</sup> г.	-	( - )	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5210		-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
	5201	за 20 <sup>22</sup> г.	-	( - )	3 636	( - )	-	( 3 636 )	-	-	3 636	( 3 636 )
ФЕДЕРАЦИЯ ПРОФСОЮЗОВ КАМЧАТКИ Договор аренды 23к-22/23-Д/А от 07.07.2022, 24к-22/23-Д/А от 07.07.2022. Предмет аренды - Офисные помещения по ул. Ленинская,	5211	за 20 <sup>21</sup> г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )

Наличие и движение обязательства по аренде отражены в таблице

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций	проценты	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная задолженность по обязательству по аренде - всего в том числе:		за 20 <u>22</u> г.				( )	( )	( )	
		за 20 <u>21</u> г.				( )	( )	( )	
		за 20 <u>22</u> г.				( )	( )	( )	
		за 20 <u>21</u> г.				( )	( )	( )	
Краткосрочная задолженность по обязательству по аренде - всего в том числе:		за 20 <u>22</u> г.		3 636	129	( 3 765 )	( )		0
		за 20 <u>21</u> г.				( )	( )		
		за 20 <u>22</u> г.		3 636	129	( 3 765 )	( )		0
		за 20 <u>21</u> г.				( )	( )		
ФЕДЕРАЦИЯ ПРОФ СОЮЗОВ КАМЧАТКИ Договор аренды 23к-22/23-Д/А от 07.07.2022 , 24к-22/23-Д/А от 07.07.2022 . Предмет аренды - Офисные помещения по ул. Пушкина, д. 49									
		за 20 <u>21</u> г.				( )	( )		

#### 4.2. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Движение дебиторской и кредиторской задолженностей по основным группам обязательств приведены в таблицах 5.1 и 5.2 Приложений.

В бухгалтерской отчетности Организации дебиторская задолженность показывается без вычета сумм резерва по сомнительным долгам.

#### Расшифровка движения резерва

Период	Сумма резерва	Начислен резерв	Восстановлен резерв	Списана задолженность за счет резерва
Сальдо на 31.12.2021	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00
Сальдо на 31.12.2022	0,00	0,00	0,00	0,00

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. составила 437 299,00 тыс. рублей. Она состоит из обязательств собственников за уплату взноса на капитальный ремонт., в сумме 387 212,44 тыс. руб., авансов выданные поставщикам в сумме 33 887,88 тыс. руб., по налогам и сборам в сумме 12,25 тыс. руб., обязательств по средствам целевого финансирования из бюджета в сумме 1 220,05 тыс. руб., прочих обязательств – 14 966,38 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. составила 3 878,07 тыс. руб. Она состоит из задолженности поставщикам и подрядчикам в сумме 21,09 тыс. руб., задолженности по налогам и взносам в сумме 1 625,64 тыс. руб., задолженности перед прочими кредиторами в сумме 2 231,33 тыс. руб.

У Фонда отсутствуют дебиторские и кредиторские обязательства, просроченные по срокам уплаты. Таким образом, всю дебиторскую задолженность можно оценить как краткосрочную. Так как остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2022 г. составил 1 794 230,73 тыс. руб., можно говорить о том, что кредиторская задолженность Организации обеспечена на 100 %, в том числе наличными денежными средствами - на 0 %.

### 5. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах

#### 5.1. Расшифровка данных о доходах и расходах Организации

Сопоставимые данные по основным группам затрат на производство приведены в таблице 4 приложений к настоящему пояснению.

Расшифровка основных показателей Отчета о финансовых результатах:

Выручка строка 2110 сумма 0,00 тыс. рублей.

Себестоимость продаж строка 2120 сумма 0,00 тыс. рублей.

Проценты к получению строка 2320 сумма 1 272 тыс. рублей.

Прочие доходы строка 2340 сумма 18 674 тыс. рублей.

Прочие расходы строка 2350 сумма 11 844 тыс. рублей.

Данные бухгалтерского учета доходов, расходов приведены в таблице.

Руб.

Внереализационные доходы	
Возмещение материального ущерба и убытков, судебные расходы	89 500,00
Государственная пошлина	36 258,00
Неустойка за нарушение договорных обязательств КАП РЕМОНТ(ДПД)	18 507 931,28
Проценты на неснижаемый остаток денежных средств АХД	1 271 853,28
Списание кредиторской (дебиторской) задолженности	40 600,00
<b>Итого</b>	<b>19 946 142,56</b>
Внереализационные расходы	
Возмещение материального ущерба и убытков	1 839 987,14
Возмещение расходов по оплате услуг оценщика (санкции по решению суда)	146 500,00
Возмещение расходов по оплате услуг представителя (санкции по решению суда)	90 000,00
Выпуск сертификата д/Web-Сервера	1 620,00
Госпошлина	56 812,00
Госпошлина (по решению суда внереал расх пров кап.рем)	56 407,32
Ежегодный членский взнос АРОКР	100 000,00
Заправка картриджа	38 815,00
Командировочные расходы	30 610,00
Лицензия на право испол. программы д/ЭВМ "Контур-Фокус"	1 572,58
Материальный ущерб	1 984 795,00
Неустойка за нарушение договорных обязательств КАП РЕМОНТ	4 205 254,25
Обслуживание программных продуктов "1С"	500,00
Обучение, повышение квалификации	180 000,00
ОСАГО Nissan-Safari 2022	3 188,79
ОСАГО Suzuki Grand Vitara 2022	4 112,13
ОСАГО TOYOTA LAND CRUISER 200	12 123,85

Печать и доставка квитанций	5,66
Погашение стоимости ТМЦ по деятельности приносящей доход	1 240 065,04
Почтовые услуги по отправке заказных писем и бандеролей	18 325,20
Предрейсовый осмотр	29 467,00
Проведение экспертизы (в рамках судебного дела)	68 800,00
Проезд к месту командировки и обратно	527 941,60
Проживание в гостинице	133 490,00
Проценты на полученные проценты от размещения СУБСИДИИ БЮДЖЕТА	478 831,00
Расходы на ККТ в сети "Интернет"	49 600,00
Содержание автомобиля - Nissan Safari	23 670,00
Содержание автомобиля - Suzuki Grand Vitara	12 074,58
Содержание автомобиля - TOYOTA LAND CRUISER 200	385 548,32
Судебные расходы (внер расх гг, штрафы, взыскания)	37 000,00
Суточные	40 950,00
Техническое обслуживание и/или ремонт офисного оборудования	32 971,00
Услуги по оформлению билетов (командировка)	4 900,00
Франкирование	2 767,34
Эксплуатационные услуги по содержанию помещения	5 000,00
<b>Итого</b>	<b>11 843 704,80</b>

Доходы организации за 2022 год составили 19 946,14 тыс. руб., увеличились по отношению к уровню 2021 года на 5 250,37 тыс. руб. за счет:

- увеличение дохода по неустойки за нарушение договорных обязательств капитальный ремонт относительно уровня 2021 года на 5 584, 65 тыс. руб.;
- уменьшение доходов от возмещения материального ущерба по сравнению с 2020 годом на 82,93 тыс. руб.;
- увеличение доходов от размещения временно свободных денежных средств на административно -хозяйственную деятельность по отношению к 2021 году на 698,05 тыс. руб.;

Расходы организации в 2022 году составили 11 843,84 тыс. руб. , увеличились по отношению к уровню 2021 года на 6 049,22 тыс. руб. при этом:

- расходы на Возмещение материального ущерба и убытков увеличились на 3 824,78 тыс. руб.

Данные налогового учета доходов, расходов приведены в таблице.

Руб.

Показатели	Доходы			Расходы			Прибыль			Сумма налога
	от реализации	внереализационные	ИТОГО	от реализации	внереализационные	ИТОГО	от реализации	внереализационная	ИТОГО	
Данные БУ	0,00	19 946 142,56	19 946 142,56	0,00	11 843 844,80	11 843 844,80	0,0	8 102 297,76	8 102 297,76	1 620 459,55
Увеличение НОБ	0,00			0,00	11 603 657,29	11 603 657,29	0,0	11 603 657,29	11 603 657,29	2 320 731,46
Уменьшение НОБ	0,00	3 819 281,92	3 819 281,92	0,00	0,00	0,00	0,0	3 819 281,92	3 819 281,92	763 856,38
НОБ	0,00	16 126 860,64	16 126 860,64	0,00	240 187,51	240 187,51	0,0	15 886 673,13	15 886 673,13	3 177 334,63

При этом возникают постоянные налоговые отклонения.



## 5.2. Расшифровка показателей сформированных в соответствии с ПБУ 18/02

Руб.

Наименования дохода/ расхода не принимаемого в целях налогообложения	Сумма отклонения руб.	ПНО, ПНА руб.
Доходы, полученные за счет целевого финансирования- процент на свободный остаток денежных средств собственников, формирующих Фонд капитального ремонта на спец счетах	3 819 281,92	763 856,38
Расходы за счет ДПД не учитываемые в НО согласно доли доходов по ДПД в совокупном доходе предприятия	11 603 657,29	2320731,45
Расходы, осуществленные за счет целевого финансирования	140,00	28

Учитывая особенности бухгалтерского учета организации, являющимся Некоммерческой организацией в разделе III Бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г. «Целевое финансирование», получает свое отражение остатки неиспользованных целевых средств, предназначенных для обеспечения целей некоммерческой организации, чистая прибыль от деятельности приносящей доход, предназначенная на финансирование обеспечения уставной деятельности, а также Фонд недвижимого и ценного движимого имущества.

## 6. Раскрытие существенных операций со связанными сторонами

К связанным сторонам организация относит Субъект российской Федерации Камчатский край - являющуюся его единственным собственником.

Лицом, ответственным за корпоративное управление в Фонде являются генеральный директор – Оксана Александровна Бухонина, в соответствии с приказом Министерства Жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Камчатского края от 07.02.2019 № 21-лк.

В 2022 г. организация имела операций со связанными сторонами в части выделения средств целевого финансирования. Данные приведены в таблице.

Счет	Кор. Счет	Дебет	Кредит
НКО источник			
76.86	Начальное сальдо	8 204 307,46	
	76		98 353,94
	76.09		98 353,94
	86	98 353,94	
	86.01	98 353,94	
200 Бюдж. фин-е на КАПР от 29.06.18 - РО– РО о предоставлении из краевого бюджета субсидии на финансовое обеспечение части затрат в связи с оказанием услуг и (или) выполнением работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах в связи с установлением минимального размера взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах в Камчатском крае			
		98 353,94	98 353,94
	55		138 126 760,00
	55.03.1		138 126 760,00
	86	138 126 760,00	
	86.01	138 126 760,00	

2022 г. АХД №20-1 от 12.01.2022о предоставлении средств краевого бюджета на финансовое обеспечение административно-хозяйственной деятельности			
		138 126 760,00	138 126 760,00
	55		1 500 000,00
	55.03.1		1 500 000,00
	86	1 500 000,00	
	86.01	1 500 000,00	
2022 г. ИНФ №20-44 от 14.02.2022о предоставлении средств муниципального бюджета на финансовое обеспечение мероприятий, направленных на информирование граждан об их правах и обязанностях в сфере капитального ремонта			
		1 500 000,00	1 500 000,00
	55	20 396,45	
	55.04	20 396,45	
	86	-20 396,45	
	86.01	-20 396,45	
203 Бюдж.фина-е на КР 10.06.2021 - РО– РО о предоставлении из краевого бюджета субсидии на финансовое обеспечение части затрат в связи с оказанием услуг и (или) выполнением работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах в связи с установлением минимального размера взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах в Камчатском крае			
	55		16 619 198,87
	55.04		16 619 198,87
	86	16 619 198,87	
	86.01	16 619 198,87	
КРУТОГОР. СП. б/н 14.09.22 - РО– РО о предоставлении из краевого бюджета субсидии на финансовое обеспечение части затрат в связи с оказанием услуг и (или) выполнением работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах в связи с установлением минимального размера взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах в Камчатском крае			
		16 619 198,87	16 619 198,87
	55		518 134,63
	55.04		518 134,63
	86	518 134,63	
	86.01	518 134,63	
Октябрьское согл. б/н от 13.01.22о предоставлении из средств Октябрьского СП субсидии на финансовое обеспечение части затрат в связи с оказанием услуг и (или) выполнением работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах в связи с установлением минимального размера взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах в Камчатском крае			
		518 134,63	518 134,63
	55		23 185 670,79
	55.04		23 185 670,79
	86	23 185 670,79	
	86.01	23 185 670,79	
ОССОРА согл. №1 от 21.10.2022 о предоставлении из средств Карагинского муниципального района субсидии на финансовое обеспечение части затрат в связи с оказанием услуг и (или) выполнением работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах в связи с установлением минимального размера взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах в Камчатском крае			
		23 185 670,79	23 185 670,79
	55		14 605 953,74

	55.04		14 605 953,74
	86	14 605 953,74	
	86.01	14 605 953,74	
Оссора согл. №2 от 02.11.2022о предоставлении из средств Карагинского муниципального района субсидии на финансовое обеспечение части затрат в связи с оказанием услуг и (или) выполнением работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах в связи с установлением минимального размера взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах в Камчатском крае			
		14 605 953,74	14 605 953,74
	55		9 398 845,37
	55.04		9 398 845,37
	86	9 398 845,37	
	86.01	9 398 845,37	
Оссора согл. №3 от 30.11.2022о предоставлении из средств Карагинского муниципального района субсидии на финансовое обеспечение части затрат в связи с оказанием услуг и (или) выполнением работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах в связи с установлением минимального размера взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах в Камчатском крае			
		9 398 845,37	9 398 845,37
	55		4 314 373,68
	55.04		4 314 373,68
	86	4 314 373,68	
	86.01	4 314 373,68	
Оссора согл. №4 от 12.12.2022о предоставлении из средств Карагинского муниципального района субсидии на финансовое обеспечение части затрат в связи с оказанием услуг и (или) выполнением работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах в связи с установлением минимального размера взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах в Камчатском крае			
		4 314 373,68	4 314 373,68
	55		1 183 368,27
	55.04		1 183 368,27
	86	1 183 368,27	
	86.01	1 183 368,27	
Оссора согл. №5 от 21.12.2022о предоставлении из средств Карагинского муниципального района субсидии на финансовое обеспечение части затрат в связи с оказанием услуг и (или) выполнением работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах в связи с установлением минимального размера взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах в Камчатском крае			
		1 183 368,27	1 183 368,27
	55		6 392 954,46
	55.04		6 392 954,46
	86	7 613 007,58	
	86.01	7 613 007,58	
Собол б/н от 25.11.2022о предоставлении из средств Соболевского сельского поселения субсидии на финансовое обеспечение части затрат в связи с оказанием услуг и (или) выполнением работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах в связи с установлением минимального размера взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах в Камчатском крае			
		7 613 007,58	6 392 954,46
		1 220 053,12	
	55		6 441 670,00
	55.04		6 441 670,00

	86	-1 762 637,46	
	86.01	-1 762 637,46	
Собол б/н от 30.11.21 - РО о предоставлении из средств Соболевского сельского поселения субсидии на финансовое обеспечение части затрат в связи с оказанием услуг и (или) выполнением работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах в связи с установлением минимального размера взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах в Камчатском крае		8 204 307,46	
		-1 762 637,46	6 441 670,00
	55		1 603 275,00
	55.04		1 603 275,00
	86	1 603 275,00	
	86.01	1 603 275,00	
Тилички согл. б/н от 14.03.2022 - РОо предоставлении из средств Соболевского сельского поселения субсидии на финансовое обеспечение части затрат в связи с оказанием услуг и (или) выполнением работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах в связи с установлением минимального размера взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах в Камчатском крае			
		1 603 275,00	1 603 275,00
	Оборот	217 004 304,41	223 988 558,75
	Конечное сальдо	1 220 053,12	

### Информация о связанных сторонах по выплате управленческому персоналу

№ п/п	Выплаты управленческому персоналу	Суммы	Примечание
1.	Суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала);	вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда 11 772 509,58 руб. за отчетный период, начисленные на нее налоги НДФЛ 1756 091,00 и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды - 2 938339,89 руб. ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде 1954866,42 руб., оплата организацией лечения,0,00 медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала) не производились.	
2.	Производились ли выплаты управленческому персоналу долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:	выплаты управленческому персоналу долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты - не производились.	
3.	Производились ли выплаты - вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи,	

	социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности - не производились.	
4.	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе - не производились.	
5.	иные долгосрочные вознаграждения.	иные долгосрочные вознаграждения не производились.	

## 7. Потенциальные обязательства

### 7.1 Оценочные обязательства

На 31.12.2022 года:

- не начислен резерв на выплату отпусков, в том числе страховых взносов, вследствие невыполнения условий, предусмотренных подпунктами "б" пункта 5 ПБУ 8/2010.;
- не сформирован резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за 2020 г., в том числе страховые взносы, вследствие невыполнения условий, предусмотренных подпунктами "б" пункта 5 ПБУ 8/2010.

### 7.2. Условные обязательства

На дату составления бухгалтерской отчетности у Организации не существует условных обязательств (т.е. обязательств, возникших в силу норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров, а также публичных обязательств Предприятия), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010.

## 8. События после отчетной даты

Корректирующих СПОД до даты подписания отчетности не имелось.

## 9. Непрерывность деятельности

События, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и могут обусловить значительные сомнения в способности продолжать непрерывную деятельность Организации – отсутствуют.

И.о. генерального директора  
30.03.2023 г.

\_\_\_\_\_ О.В.Дариенко

Исполнитель  
Главный бухгалтер

\_\_\_\_\_ М.Г. Коваленко

