

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД
Некоммерческой организации «Фонд муниципального
развития г. Калуги»

Содержание

I. Общие сведения	3
1. Информация об Организации	3
2. Операционная среда Организации	8
II. Учетная политика.....	10
1. Основа составления.....	10
2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	10
3. Основные средства	10
5. Материально-производственные запасы	11
6. Задолженность покупателей и заказчиков	12
7. Уставный, добавочный и резервный капитал	12
8. Признание дохода.....	12
9. Признание расходов	12
10. Организация налогового учета.....	12
III. Раскрытие существенных показателей	13
1. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса).....	13
3. Материально-производственные запасы	14
Наличие и движение запасов	15
4. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса).....	16
5. Денежные средства (строка 1250 Бухгалтерского баланса)	18
9. Налоги.....	24
10. Информация о государственной помощи.....	24
11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	24
12. Прочие доходы и расходы	24
13. Связанные стороны	25
14. Информация по сегментам	27
15. Информация о событиях после отчетной даты.....	27

I. Общие сведения

1. Информация об Организации

Некоммерческая организация «Фонд муниципального развития г. Калуги» (далее – Фонд) была учреждена как Экологический фонд г. Калуги и зарегистрирована 29.08.1990 Советом народных депутатов города Калуги.

Фонд был создан для решения природоохранных задач, содействия в реализации местных экологических программ и мероприятий, осуществления иных природоохранных мероприятий.

Учредителем Фонда является Городская Управа города Калуги.

31.12.2002 сведения о Некоммерческой организации «Экологический фонд г. Калуги» как юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002 года, внесены в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1024001194084.

В 2016 году наименование организации изменилось на следующее: Некоммерческая организация «Фонд муниципального развития г. Калуги». Соответствующие изменения были внесены в Устав Фонда и зарегистрированы в Едином государственном реестре юридических лиц.

В 2020 году Фонд приостановил свою деятельность.

С 2021 года восстановлена работоспособность и изменен вектор деятельности Фонда. Полностью обновлено руководство Фонда. Внесены изменения в Устав Фонда. Фонд начал активно решать задачи, связанные с реализацией социально-значимых городских проектов на территории муниципального образования «Город Калуга».

По мере расширения сферы деятельности Фонда в период с 2021 года по 2022 год трижды вносились изменения в Устав Фонда.

Согласно последней редакции Устава целями Фонда являются:

:содействие развитию местного самоуправления и институтов гражданского общества;
содействие социально-экономическому развитию города Калуги; содействие созданию комфортных условий для общественного развития и улучшения качества жизни населения города Калуги;

содействие реализации общественно значимых проектов и стратегических задач на территории города Калуги;содействие деятельности, направленной на возрождение, сохранение и приумножение архитектурного, культурно-исторического и природного наследия города Калуги;

содействие в реализации программ повышения профессионального уровня населения города Калуги;

содействие в проведении социологических исследований по вопросам изменений городской среды и благоустройства города Калуги;содействие развитию волонтерского движения в городе Калуге;развитие и поддержка местных инициатив;

продвижение туристического имиджа города Калуги;развитие индустрии туризма в городе Калуге, поддержка и сопровождение проектов в сфере городского внутреннего и въездного туризма, создание максимально комфортной бизнес - среды для их реализации развитие городских и общественных пространств;

содействие в улучшении культурной и инвестиционной привлекательности города Калуги;

содействие в создании комфортной городской среды для развития частных инициатив;разработка городских проектов в социальной, инфраструктурной, культурной, образовательной сфере, в т.ч. в формате муниципально - частного партнерства;

осуществление деятельности по организации досуга и отдыха жителей города Калуги и гостей города;

организация деятельности ярмарок, позволяющих жителям и гостям города приобретать качественные и доступные продукты и товары, и обеспечивающих местным производителям условия и гарантированные возможности для реализации своей продукции;

оказание всесторонней помощи калужанам - военнослужащим и добровольцам, участвующим в специальной военной операции, способствующей эффективному выполнению поставленных перед ними задач, обеспечение материальной поддержки членам их семей и родственникам, создание условий, обеспечивающих почет и уважение в обществе;

оказание помощи калужанам, пострадавшим в результате военных действий, стихийных бедствий, экологических, промышленных или иных катастроф, социальных, национальных, религиозных конфликтов, жертвам репрессий, а также беженцам и вынужденным переселенцам, в том числе из зоны проведения специальной военной операции, размещаемым на территории муниципального образования «Город Калуга»;

социальная поддержка и защита калужан, а также беженцев из зоны проведения специальной военной операции, размещаемых на территории муниципального образования «Город Калуга», включая улучшение материального положения малообеспеченных, социальную реабилитацию безработных, инвалидов и иных лиц, которые в силу своих физических или интеллектуальных особенностей, иных обстоятельств не способны самостоятельно реализовать свои права и законные интересы;

оказание бесплатной юридической помощи калужанам, а также размещаемым на территории муниципального образования «Город Калуга» беженцам из зоны проведения специальной военной операции;

реализация на территории муниципального образования «Город Калуга» проектов, направленных на социальную реабилитацию детей - сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, безнадзорных детей, детей, находящихся в трудной жизненной ситуации;

реализация на территории муниципального образования «Город Калуга» проектов, способствующих содействию укреплению мира, дружбы и согласия между народами, предотвращению социальных, национальных, религиозных конфликтов;

содействие добровольческой деятельности на территории муниципального образования «Город Калуга»; реализация на территории муниципального образования «Город Калуга» проектов, направленных на патриотическое, духовно - нравственное воспитание детей и молодежи;

поддержка на территории муниципального образования «Город Калуга» общественно значимых молодежных инициатив, проектов, детского и молодежного движения, детских и молодежных организаций;

содействие реализуемым на территории муниципального образования «Город Калуга» проектам по развитию научно-технического, художественного творчества детей и молодежи; реализация на территории муниципального образования «Город Калуга» проектов, способствующих содействию деятельности в сфере образования, науки, культуры, искусства, просвещения, духовного развития личности, в том числе путем адресной поддержки учреждений и специалистов в сфере образования, науки, культуры, искусства и просвещения;

реализация на территории муниципального образования «Город Калуга» проектов, способствующих содействию деятельности в сфере профилактики и охраны здоровья граждан, а также пропаганды здорового образа жизни, улучшения морально - психологического состояния граждан;

реализация на территории муниципального образования «Город Калуга» проектов, способствующих содействию деятельности в области физической культуры и спорта (за исключением профессионального спорта);

реализация на территории муниципального образования «Город Калуга» проектов, способствующих содействию деятельности в сфере охраны окружающей среды и защиты животных;

реализация на территории муниципального образования «Город Калуга» проектов по охране и должному содержанию зданий, объектов и территорий, имеющих историческое, религиозное, культурное или природоохранное значение, и мест захоронения;

поддержка реализуемых на территории муниципального образования «Город Калуга» проектов, направленных на развитие предпринимательства;

содействие деятельности по производству и (или) распространению социальной рекламы, размещаемой на территории муниципального образования «Город Калуга», а также

социальной рекламы, размещаемой в других регионах и направленной на формирование благоприятного имиджа города Калуги;

участие в деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних на территории муниципального образования «Город Калуга»;

содействие профилактике социально опасных форм поведения граждан на территории муниципального образования «Город Калуга».

Для достижения своих целей Фонд вправе:

принимать пожертвования, включая, но не ограничиваясь, денежные средства иное движимое имущество;

владеть пользоваться и распоряжаться принадлежащим ему имуществом;

совершать сделки, в том числе заключать договоры, принимать обязательства, в порядке и на условиях, установленных законодательством Российской Федерации;

приобретать и продавать движимые вещи в порядке и с учетом ограничений, установленных законодательством Российской Федерации;

производить и реализовывать товары, выполнять работы и оказывать услуги, соответствующие целям деятельности фонда;

осуществлять безвозмездное оказание услуг, соответствующих целям Фонда, указанным в пунктах 2.1.1.-2.1.34 настоящего Устава, и обеспечивающих достижение целей, ради которых он создан.

Фонд вправе осуществлять приносящую доходы деятельность.

Для осуществления приносящей доход деятельности Фонд вправе:

реализовывать или участвовать в инвестиционных проектах;

осуществлять строительство, приобретать, отчуждать, принимать и передавать в аренду движимое и недвижимое имущество;

создавать хозяйственные общества или участвовать в них;

приобретать и реализовывать ценные бумаги, имущественные и неимущественные права;

оказывать консультационные услуги, услуги в области рекламы;

организовывать мероприятия в сфере культуры и образования;

осуществлять деятельность, направленную на развитие городского внутреннего и въездного туризма;

организовывать деятельность ярмарок и парков с аттракционами;

осуществлять деятельность по прокату электросамокатов, спортивных товаров, инвентаря и оборудования для проведения досуга и отдыха.

Органы управления и контроля

Органами управления и контроля Фонда являются:

Попечительский совет – надзорный орган;

Правление – высший коллегиальный орган;

Исполнительный директор – единоличный исполнительный орган.

Правление Фонда

Высшим органом управления Фонда является Правление.

Правление избирается учредителем в количестве, определяемом им, но не менее трех человек, на срок 5 лет.

Полномочия члена Правления могут быть прекращены в любое время по заявлению члена Правления.

Последняя дата нахождения члена Правления в его составе, при его выходе по собственному желанию из состава членов Правления - дата получения Председателем правления Фонда заявления о выходе члена Правления из состава Правления.

Полномочия члена Правления могут быть прекращены по решению учредителя Фонда.

Решение о включении в состав нового члена Правления принимается учредителем Фонда.

В соответствии с уставом Фонда решением учредителя Фонда был сформирован состав Правления в количестве 11 человек на 5 лет в следующем составе (постановление Городской Управы города Калуги от 30 марта 2021 года № 2686-пи):

В члены Правления Фонда в настоящее время входят:

- Окунев Александр Эдисонович - депутат Законодательного Собрания Калужской области – председатель Правления;
- Евстратов Роман Михайлович - заместитель начальника управления экономики и имущественных отношений города Калуги – секретарь Правления;
- Борсук Виктор Васильевич - депутат Городской Думы города Калуги;
- Ключкова Ирина Александровна - учредитель общества с ограниченной ответственностью «Арт-группа БЮРО»;
- Комов Алексей Олегович - заместитель Городского Головы - главный архитектор города Калуги;
- Кондюрин Сергей Евгеньевич - депутат Законодательного Собрания Калужской области;
- Кривовичев Александр Анатольевич - директор государственного бюджетного учреждения культуры Калужской области «Калужский ордена Трудового Красного Знамени областной драматический театр»;
- Матчинов Виталий Анатольевич - директор Калужского филиала федерального государственного образовательного бюджетного учреждения высшего образования «Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации» (Финансовый университет);
- Меерович Леонид Александрович - Председатель Совета Союза «Торгово-промышленной палаты Калужской области»;
- Старинский Владимир Вячеславович - председатель коллегии адвокатов города Москвы «Старинский и партнеры»;
- Васин Владимир Александрович.

Выплата вознаграждений и компенсаций членам Правления за выполнение ими этих функций не производится.

В 2022 году были проведены заседания Правления Фонда. Основные решения Правления:

01 августа 2022 года:

- Утвердить годовой отчет о результатах деятельности некоммерческой организации «Фонд муниципального развития г. Калуги» и бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2021 год.
- Направить чистую прибыль в сумме 90 000,0 рублей на уставные цели Фонда.
- Премировать бухгалтера Фонда Иванову Татьяну Анатольевну по итогам работы за 2021 год в размере 30 000,0 рублей.
- Обеспечить ведение бухгалтерского учета штатным бухгалтером Фонда.
- Наделить Исполнительного директора Фонда Толкачева Бориса Валерьевича полномочиями и обязанностями главного бухгалтера Фонда. С учетом уточнения должностных обязанностей и качества выполнения работ, установить размер оплаты труда Исполнительного директора Фонда Толкачева Бориса Валерьевича с 01.06.2022 в размере 15 279 рублей. Председателю Правления Фонда заключить с Исполнительным директором Фонда Толкачевым Борисом Валерьевичем дополнительное соглашение к трудовому договору.
- Утвердить устав Фонда в новой редакции. Одобрить внесение в сведения, содержащиеся в Едином государственном реестре юридических лиц в отношении Фонда, сведений о дополнительных видах экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности в соответствии с приложением к настоящему Постановлению. Уполномочить Исполнительного директора Фонда Толкачева Бориса Валерьевича подать на государственную регистрацию необходимые документы.
- Продать долю Фонда в уставном капитале ООО «ИЛКППЭ», равную 55,3024%. Фонду заключить договор на проведение оценки рыночной стоимости доли Фонда в уставном капитале ООО «ИЛКППЭ». Отчет об оценке рыночной стоимости доли Фонда в уставном капитале ООО «ИЛКППЭ» получить в срок до 15.08.2022.
- Проработать механизмы и сроки интеграции макета («Калуга на ладони») в туристический маршрут города. Размер финансирования обсудить на очередном заседании Правления Фонда.

27 октября 2022 года:

- Одобрить участие Фонда в реализации городских проектов, связанных с празднованием Дня города, в рамках развития и поддержки местных инициатив.

- Одобрить взаимосвязанные сделки общей стоимостью превышающей 500 000 рублей, связанные с финансированием мероприятий, приуроченных к празднованию Дня города

- Одобрить реализацию Фондом социально - значимого городского проекта, направленного на поддержку калужан военнослужащих и добровольцев, участвующих в специальной военной операции (далее - СВО), членов их семей и родственников, а также беженцев из зоны СВО, размещаемых на территории муниципального образования «Город Калуга».

- Одобрить взаимосвязанные сделки общей стоимостью превышающей 500 000 рублей, предметом которых является привлечение денежных средств, приобретение и передача снаряжения, средств жизнеобеспечения, продуктов питания, лекарственных средств, одежды, обуви и иных товаров, военнослужащим, участвующим в СВО, членам их семей и родственникам, а также беженцам из зоны проведения СВО, размещаемым на территории муниципального образования «Город Калуга». Поручить исполнительному директору Фонда ежемесячно в срок не позднее 15 числа месяца следующего за отчетным представлять Правлению отчет о реализации предварительно одобренных сделок.

- Одобрить поддержку со стороны Фонда реализуемого на территории города Калуги Федерального проекта «Профессионалитет» в связи с обращением в адрес муниципального образования «Город Калуга» ФГБОУ ДПО «Институт развития профессионального образования» с целью содействия в реализации программ повышения профессионального уровня населения.

- Одобрить сделку стоимостью, превышающей 500 000 рублей, предметом которой является заключение договора субаренды части нежилого здания, расположенного по адресу: Калужская область, г. Калуга проезд 1-й Академический, д.5 с кадастровым номером 40:26:000385:800, а также подъездных путей общей площадью 360 м2, с целью передачи в безвозмездное пользование Федеральному государственному бюджетному образовательному учреждению дополнительного профессионального образования «Институт развития профессионального образования» в рамках реализации Федерального проекта «Профессионалитет». Поручить исполнительному директору Фонда в срок не позднее 1 календарного месяца после заключения сделки представить Правлению отчет о ее реализации.

- Одобрить участие Фонда в реализации городских проектов, приуроченных к празднованию Нового года.

- Одобрить взаимосвязанные сделки общей стоимостью, превышающей 500 000 рублей, связанные с финансированием мероприятий, приуроченных к празднованию Нового года в городе Калуге. Поручить исполнительному директору Фонда в срок не позднее 15 февраля 2023 года представить Правлению отчет о реализации предварительно одобренных сделок .

- Утвердить устав Фонда в новой редакции. Одобрить внесение в сведения, содержащиеся в Едином государственном реестре юридических лиц в отношении Фонда. Уполномочить Исполнительного директора Фонда Толкачева Бориса Валерьевича подать на государственную регистрацию необходимые документы.

- Одобрить реализацию проектов по благоустройству города Калуги и развитию городских и общественных пространств (панно на здании по адресу: г. Калуга, Ленина, 22, скульптура «Поцелуй», памятник академику В.И. Кирюхину, памятник «Пограничникам всех поколений», участие в проекте «Купеческий дом – хранитель времени и истории» на ОКН «Городская усадьба Ципулина, кон. XIX в., нач. XX в.»).

- Одобрить реализацию проекта по запуску мобильного приложения: Программа лояльности «Калужское гостеприимство».

- Одобрить сделку по продаже Фондом доли в уставном капитале ООО «ИЛКППЭ» равной 55,3024%, номинальной стоимостью 1 149 376 (один миллион сто сорок девять тысяч триста семьдесят шесть) рублей 94 копейки за 5 932 000 (Пять миллионов девятьсот тридцать две тысячи) рублей. Борсук Виктор Васильевич в голосовании по данному вопросу участия не принимал.

Единоличный исполнительный орган

Толкачев Борис Валерьевич	
Год рождения	1991
Образование	высшее. ФГБОУ ВО КГУ им К.Э. Циолковского. Специальности: Исторический факультет. Учитель истории. (2013 год выпуска). Доп. Образование: Журналистика. (2018 год выпуска).Повышение квалификации: Организационные основы создания школ креативных индустрий в субъектах РФ (2022 год)
Гражданство	Россия
Должности, занимаемые в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке:	01.05.2021- настоящее время Фонд Муниципального развития г. Калуги. Должность: исполнительный директор 07.07.2020-настоящее время ГКУ КО «Центр психолого - педагогической, медицинской и социальной помощи «Содействие» Должность: специалист по социальной работе. 01.12.2018-07.07.2020 - ФГБОУ ВО КГУ им. К.Э. Циолковского. Должность: Руководитель Медицентра КГУ
Доля участия в уставном капитале эмитента Организации	Нет
Доли принадлежащих обыкновенных акций Организации	Нет
Сведения о сделках по приобретению или отчуждению акций Организации	Не проводились

Выплата вознаграждения директору производится в соответствии с трудовым договором.

Попечительский Совет

Органом, осуществляющим надзор за деятельностью Фонда, является Попечительский совет Фонда. Деятельность Попечительского Совета осуществляется в соответствии с уставом.

Состав Попечительского Совета (постановление Городской Управы города Калуги от 30 марта 2021 года № 2686-пи):

- Денисов Дмитрий Александрович - Городской Голова города Калуги;
- Мовтян Борис Анатольевич - генеральный директор акционерного общества «Калужский электромеханический завод»;
- Моисеев Юрий Евгеньевич - Глава городского самоуправления города Калуги;
- Петрунин Андрей Дмитриевич - директор общества с ограниченной ответственностью «Завод опытного приборостроения».

Выплата вознаграждений членам Попечительского Совета не производится.

2. Операционная среда Организации

Страновые риски. Деятельность Фонда в настоящее время осуществляется в условиях введенных странами Евросоюза и США санкций против России, а также в условиях проведения Российской Федерацией специальной военной операции.

Мы не имеем возможности оценить, какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово - хозяйственной деятельности Фонда.

Региональные риски. Под региональным политическим риском следует понимать нестабильность политической обстановки в определенном регионе, которая влияет на результаты деятельности компаний; в частности, это может быть возможность утрат из-за военных действий в данном регионе, а также вмешательства в деятельность региональных органов управления.

Данный риск не существенен.

Рыночные риски. Рыночные риски возникают по мере того, как происходят непредвиденные и неблагоприятные изменения конъюнктуры на кредитном рынке, рынках ценных бумаг, валюты, драгоценных металлов.

Риски, связанные с изменением процентных ставок. Возникает из-за колебаний процентных ставок, что приводит к изменению затрат на выплату процентов или доходов на инвестиции и, следовательно, к изменению ставки доходности на собственный и инвестируемый виды капитала по сравнению с ожидаемыми ставками доходности.

Фонд не имеет кредитов и займов, поэтому риск оценивается как несущественный.

Риски изменения валютного курса. Риск получения убытков в результате неблагоприятных краткосрочных и долгосрочных колебаний курсов валют на международных финансовых рынках.

Вследствие того, что выручка Фонда номинирована в валюте РФ – рубль, а обязательства в иностранной валюте не привлекаются, риск является незначительным.

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги Фонда. Для снижения риска ведется работа по расширению информирования населения и предпринимателей об организуемых Фондом ярмарках.

Кредитный риск. Заключается в том, что Фонд может оказаться перед фактом невыполнения своих обязательств по причине отказа в предоставлении или продлении кредита. Кредитные ресурсы не привлекаются, риск не существует.

Риски неисполнения обязательств контрагентами Фонда, принятых в рамках заключенных договоров. Для их снижения в Фонде ведется постоянная работа по досудебному урегулированию споров, а также по обеспечению исполнения контрагентами обязательств перед Фондом.

Риск ликвидности. Существенный для Фондом риск, связанный с отсутствием денежных средств для осуществления обязательных платежей по выплате заработной платы персоналу, налоговых платежей в соответствии с законодательством РФ, прочих обязательств. Фактором риска может являться несвоевременная оплата услуг, связанных с организацией ярмарок.

Для снижения риска ликвидности существенное внимание уделяется контролю деятельности по своевременному исполнению обязательств по оплате.

II. Учетная политика

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет Организации сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008 №106н., ПБУ №4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если на момент составления отчетности срок обращения активов и обязательств не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская и кредиторская задолженности отражаются в бухгалтерском учете с подразделением на краткосрочную (срок погашения по условиям договора 12 месяцев и менее) и долгосрочную (срок погашения по условиям договора более 12 месяцев).

Задолженность Организации по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев). Как краткосрочная, так и долгосрочная задолженность может быть срочной или просроченной (в соответствии с п. 5 ПБУ 15/2008).

3. Основные средства

Объекты основных средств, предназначенные для использования в деятельности, направленной на достижение уставных целей создания НКО (в том числе в деятельности, приносящей доход и осуществляемой в соответствии с действующим законодательством), для ее управленческих нужд, стоимостью, превышающей 40 000 рублей, удовлетворяющие

условиям, указанным в п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 N 204н (далее - ФСБУ 6/2020 "Основные средства"), принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных (далее – ОС).

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

Контроль и наличие таких малоценных активов, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, отслеживается по забалансовому счету по стоимости, учтенной в затратах (п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства").

Приобретенные НКО в соответствии с утвержденной сметой основные средства отражаются в бухгалтерском учете при принятии объекта к учету по дебету счета 01 "Основные средства" с кредитом счета 08 "Вложения во вне оборотные активы" и дебету счета 86 с кредитом счета 83 "Добавочный капитал".

По объектам основных средств НКО, приобретенным и (или) полученным после 01.01.2022, амортизация начисляется линейным способом.

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

Единицей учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом ОС признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями, который принимается к бухгалтерскому учету в составе амортизационных групп исходя из ожидаемых сроков полезного использования с учетом производительности и (или) мощности (сходных функциональных признаков).

В случае наличия у одного инвентарного объекта нескольких частей, сроки использования которых отличаются более чем на 10 %, данные составляющие учитываются как отдельные инвентарные объекты (п. 10 ФСБУ 6/2020 "Основные средства").

Элементы амортизации объектов ОС на соответствие условиям его использования в учете НКО проверяются по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется (п. 37 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"):

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 40 000 рублей;
- ликвидационная стоимость

НКО не применяет положения п. п. 15 - 17ФСБУ 6/2020 "Основные средства", касающиеся переоценки объектов основных средств.

Затраты на ремонт ОС в бухгалтерском учете НКО отражаются в фактическом размере в составе текущих расходов по обычным видам деятельности того периода, в котором произведены ремонтные работы.

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

4. Учет нематериальных активов

Объекты, в отношении которых одновременно выполняются условия, перечисленные в п. 3 ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов", принимаются к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива (далее - НМА).

Приобретенные НКО объекты НМА принимаются к учету по фактической

(первоначальной) стоимости, которая включает в себя все затраты НКО, связанные с их приобретением на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы".

На дату принятия НМА к бухгалтерскому учету фактическая (первоначальная) стоимость объекта, сформированная на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", списывается в дебет счета 04 "Нематериальные активы".

По объектам НМА амортизация начисляется линейным способом согласно срока действия НМА.

При использовании НКО объекта НМА в бухгалтерском учете отражается запись по дебету счета 86 "Целевое финансирование" в корреспонденции со счетом 83 "Добавочный капитал".

5. Материально-производственные запасы

В своем учете НКО не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н (далее - ФСБУ 5/2019 "Запасы"), в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, таких как: офисная бумага, канцелярские принадлежности. Затраты на такие активы списываются в учете НКО в отчетном периоде без применения затратных счетов напрямую на финансовый результат.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер. При приобретении запасов за плату их фактическая себестоимость складывается из всех затрат на приобретение, приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования (п. п. 10, 11 ФСБУ 5/2019 "Запасы").

Фактическая стоимость запасов, полученных в качестве целевого финансирования, в бухгалтерском учете НКО включает их справедливую стоимость и дополнительные затраты НКО на доставку и т.д., связанные с их получением (п. п. 10, 11 и 15 ФСБУ 5/2019 "Запасы").

При этом если запасы предназначены для использования в операциях, не облагаемых НДС, то входной налог со стоимости услуг по их доставке и иных дополнительных затрат НКО, связанных с приобретением, к вычету не принимается, а невозмещаемый НДС - включается в стоимость приобретенного имущества (п. 2 ст. 170 Налогового кодекса Российской Федерации, пп. "а" п. 12 ФСБУ 5/2019 "Запасы").

При передаче запасов для использования в деятельности НКО их стоимость определяется (п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы") по себестоимости каждой единицы.

6. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями с учетом всех предоставляемых скидок (накидок).

7. Уставный, добавочный и резервный капитал

В соответствии с законодательством в Организации нет уставного капитала, резервного фонда и добавочного капитала.

8. Признание дохода

Учет доходов регулируется ПБУ 9/99, в соответствии с которым доходы Организации подразделяются на доходы от обычных видов деятельности, прочие доходы.

Учет выручки от поступлений, связанных с оказанием услуг ведется по видам услуг.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме:

- установленной договором между Организацией и покупателем (заказчиком) или пользователем активов Организации;

Прочими доходами являются доходы от продажи доли, курсовые разницы и прочие доходы, согласно п.7 ПБУ 9/99.

9. Признание расходов

Учет расходов регулируется ПБУ 10/99, в соответствии с которым расходы Организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

10. Организация налогового учета

Ведение налогового учета в Организации основано на том, чтобы при организации налогового учета расходов максимально использовать данные, содержащиеся в бухгалтерском учете, а в тех случаях, когда это невозможно или нецелесообразно, организовать составление соответствующих налоговых баз и регистров.

Информация для налогового учета обобщается на основе:

- первичных, сводных учетных документов (включая справку бухгалтера) бухгалтерского учета;
- аналитических регистров налогового учета;
- расчета налоговой базы.

Основанием для отражения информации в регистрах налогового учета являются первичные документы. К их оформлению, составлению, контролю предъявляются требования, изложенные в законодательстве о бухгалтерском учете.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Объектов основных средств нет.

2. Нематериальные активы (строка 1110 Бухгалтерского баланса)

На балансе Фонда есть объект НМА (товарный знак «Торт Калуга»).

В данный момент товарный знак безвозмездно используется ЗАО «Калужский хлебокомбинат» с целью развития бренда в последующим предполагается передача права использования товарного знака на возмездной основе.

Наличие нематериальных активов в бухгалтерском балансе:

Наименование НМА	Количество	Остаток на 01.01.2022 г.	Поступление в 2022 г	Остаток на 31.12.2022 г.
Товарный знак «Торт Калуга»	1	46 850,00		46 850,00
ИТОГО	2	46 850,00		46850,00

Амортизации НМА в 2022 году составила

Наименование	Сумма амортизации НМА в 2022 г.	Остаток на 31.12.2022
Товарный знак «торт Калуга»	4 685,04	4 685,04
ИТОГО	4685,04	4685,04

3. Материально-производственные запасы

Согласно п. 30 **ФСБУ 5/2019** для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов, в частности, при моральном устаревании, потере первоначальных качеств, снижении их рыночной стоимости. Нет запасов для обесценивания.

Величина запасов на конец года составляет 11 324 тыс. рублей. В том числе сырье, материалы и другие аналогичные ценности – 11 324 тыс. рублей.

4. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность организации сложилась из задолженности «Покупателей и заказчиков», и «Поставщики и подрядчики» авансы выданные, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (т.е. краткосрочной) и составляет 23,5 тыс.рублей. Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022г. нет.
Расшифровка дебиторской задолженности приведена в таблице 4.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица 4 (тыс.руб.)

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 краткосро- ч- ную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственны х операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиес я проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовы й результат	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	200		61 427		61 604				23	
	5530	за 2021 г.			75 432		75232				200	
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	99		3 996		4 080				15	
	5531	за 2021 г.			1 272		1 173				99	
Авансы выданные	5512	за 2022 г.										
	5532	за 2021 г.										
в том числе: с поставщиками и подрядчиками авансы выданне	5513	за 2022 г.	72		57 460		57 524				8	
	5533	за 2021 г.			74 107		74 035				72	
Прочая	5514	за 2022 г.	29		(29)							
	5534	за 2021 г.			53		24				29	
Итого	5500	за 2022 г.	200		61 427		61 604				23	

5520

за 2021 г.

75 432

75 232

200

5. Денежные средства (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

Остаток на расчетном счете на 31.12.2022 г. составляет 871 тыс. руб. Расчетный счет открыт в Калужском отделении № 8608 Сбербанка России.

В течение года поступления составили 74 034 тыс. рублей.

Из них основные поступления:

от предоставления мест на ярмарках – 3 964 тыс. рублей,

от продажи доли юридического лица – 5 932 тыс. рублей,

целевые поступления – 64 138 тыс. рублей (от юридических и физических лиц по разным целям).

Платежи составили 75 402 тыс. рублей.

Из них основные платежи:

выплата заработной платы – 325 тыс. руб.,

страховые взносы – 106 тыс. руб.,

НДФЛ – 47 тыс. руб.,

поставщикам и подрядчикам – 71 557 тыс. руб.,

налог на прибыль – 508 тыс. руб.

НДС (за 4 кв 2021 г.) – 182 тыс. рублей,

подотчетные суммы – 1 284 тыс. рублей,

прочие расходы – 1 362 тыс. руб.,

расходы из чистой прибыли организации (пожертвование 3-им лицам – 31 тыс. рублей).

6. Прочие оборотные активы.

На начало 2022 года остаток средств по строке 1260 «Прочие оборотные активы» в бухгалтерской отчетности по расходам будущих периодов, сайт Фонда, составил 17 282 тыс. рублей. Списание расходов по сайту равными долями в 2022 году.

Так же в 2022 году было разработано и внедрено мобильное приложение «Калужское гостеприимство». Стоимость услуг по созданию приложения – 450,0 тыс. рублей, стоимость услуг по технической поддержке приложения – 30,0 рублей ежемесячно. Стоимость мобильного приложения отнесена к расходам будущих периодов со списанием равными долями в течение 12 месяцев.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» остаток расходов по мобильному приложению составил 337,5 тыс. рублей.

7. Целевые средства.

На начало 2022 года на расчетном счете Фонда оставались целевые денежные средства в сумме 2 371,758 тыс. рублей.

Из них:

Средства на строительство спортивной площадки на улице Фомушина (Правый берег) – 1 195 700 тыс. рублей;

Благотворительное пожертвование на мероприятие – «Мастер-класс по изготовлению елочных игрушек» – 500 тыс. рублей;

На уставные цели – 676,058 тыс. рублей

В 2022 году:

В Январе 2022 г. В рамках проекта «Калуга – Новогодняя столица России» проводилось мероприятие – «Мастер-класс по изготовлению елочных игрушек», расходы на данное мероприятие составили 475 000 рублей, в результате сложилась экономия в размере 25 000 рублей;

В октябре 2022 года завершилось установка и монтаж спортивного инвентаря на спортивной площадке (Правый берег), расходы по использованию целевых средств составили 1 195,700 тыс. рублей, что соответствует смете и полученным целевым средствам;

Так же в 2022 году были осуществлены еще несколько проектов:

В апреле - июне 2022 года изготовлен и установлен в сквере имени В.И. Кирюхина памятник академику В.И. Кирюхину средства на его изготовление и установку в сумме 375 100 тыс. рублей были предоставлены жертвователями, расходы на благоустройство территории сквера составили 75 тыс. рублей, и были профинансированы Фондом из собственных целевых средств;

В июне - июле 2022 года оказана помощь беженцам из ЛНР и ДНР в оформлении документов в сумме 29,900 тыс. рублей, из собственных целевых средств;

В августе 2022 года оказана шефская помощь морякам подводной лодки «Калуга» по приобретению материалов для покраски, расходы составили 49 559 тыс. рублей, из собственных целевых средств;

В августе 2022 года детскому центру «Оранжевый город» был подарен телевизор стоимостью 24 999 тыс. рублей;

Так же в августе 2022 года было изготовлено и установлено художественное панно «Калуга» на фасаде здания по адресу: г.Калуга, ул.Ленина, д.22 стоимостью 100,0 тыс. рублей из целевых средств;

За счет средств жертвователей в августе 2022 года были организованы социально-культурные мероприятия связанные с празднованием Дня города Калуги, расходы на проведение мероприятий составили 1 170,0 тыс. рублей;

В сентябре 2022 года были выполнены работы по изготовлению основания для памятника «Пограничникам всех поколений» на площади Победы города Калуги, стоимость работ составила 172,48 тыс. рублей;

В сентябре 2022 года Фонд возместил расходы по проживанию и питанию участников проекта «Купеческий дом – хранитель времени» на объекте культурного наследия «Городская усадьба Ципулина» по адресу: г. Калуга, ул. Подвойского, д.3, в сумме 107,517 тыс. рублей;

В ноябре 2022 года за счет средств жертвователя была изготовлена и установлена парковая скульптура «Поцелуй» на Театральной площади города Калуги, стоимость которой составила 1 996,868 тыс. рублей;

Так же в ноябре 2022 года была оплачена документация по созданию канатной дороги «Музей истории космонавтики – Квань» в сумме 600,0 тыс. рублей за счет целевых средств (реализация проекта в настоящее время прекращена);

В ноябре - декабре 2022 года в рамках реализации проекта «Профессионалитет» оплачены аренда нежилого помещения и расходы на ограждение на общую сумму 3 454,712 тыс. рублей;

В декабре 2022 года жертвователем были предоставлены средства на проведение комплекса мероприятий для детей из домов - интернатов, часть средств жертвователя были использованы на приобретение новогодних подарков в сумме 52,92 тыс. рублей;

Так же в декабре 2022 года на реализацию городских мероприятий приуроченных к празднованию Нового года, затрачено 515,92 тыс. рублей;

Основным проектом в 2022 году, начиная с марта 2022 года и по настоящее время является проект направленный на поддержку калужан военнослужащих и добровольцев, участвующих в СВО, членов их семей и родственников, а также беженцев из зоны проведения СВО, размещаемых на территории муниципального образования «Город Калуга».

А именно, оказание помощи семьям участников СВО, приобретение и поставка снаряжения, средств жизнеобеспечения, медикаментов и продуктов питания для военнослужащих, участвующих в специальной военной операции по демилитаризации и денацификации. Украины, членам их семей и родственникам, а также беженцам из зоны проведения СВО, размещаемым на территории муниципального образования «Город Калуга».

В период 2022 года по данному проекту, были приобретены и получены в дар материальные ценности на сумму 66 673,2 тыс. рублей, переданы (использованы) на сумму 55 350,8 тыс. рублей. На складе в остатке на 31.12.2022 года сумма материальных ценностей для передачи по проекту СВО в сумме 11 324 тыс. рублей.

№	Наименование цели	Фактическое поступление ср-в	Фактические расходы по использованию	Примечание
1	Проект, направленный на поддержку калужан военнослужащих и добровольцев, участвующих в СВО, членов их семей и родственников, а также беженцев из зоны проведения СВО, размещаемых	62 350 779,12	55 350 792,79	Остатки на складе МЦ для последующей передачи в 2023 год на сумму 11 324 185,92

	на территории муниципального образования «Город Калуга»			
2	В рамках проекта «Калуга – Новогодняя столица России» мероприятие «Мастер класс по изготовлению елочных игрушек»	500 000,00	475 000,00	экономия 25 000,00
3	Городской проект, связанный с празднованием Дня города Калуги	3 270 000,00	1 170 000,00	2 100 000,00 переведены на цель СВО, согласие жертвователей
4	Парковая скульптура «Поцелуй» на Театральной площади	1 996 867,60	1 996 867,60	-
5	Спортивная площадка по ул. Фокушина (Правый берег)	1 195 700,00	1 195 700,00	-
6	Памятник академику В.И. Кирюхину	375 100,00	375 100,00	-
7	Проведение комплекса мероприятий для детей из домов интернатов	200 000,00	52 920,00	Остаток 147 080,00 переходит на 2023 год по использованию данной цели
8	Уставные цели	на 01.01.2022 676 057,92 за 2022 год 5 732 462,43	5 130 087,70	Переходящий остаток на 2023 год 1 278 432,65
	из них:			
	Работы по благоустройству в сквере им. В.И. Кирюхина		75 000,00	
	Помощь беженцам из ЛНР и ДНР по оформлению документов		29 900,00	
	Помощь детскому центру «Оранжевый город» (договор дарения телевизора)		24 999,00	
	Шефская помощь морякам подводной лодки «Калуга»		49 559,51	
	Изготовление художественного панно «Калуга» на фасаде здания по адресу: г. Калуга, ул. Ленина, д. 22		100 000,00	

	Подготовка основания памятника «Пограничникам всех поколений», на площади Победы города Калуги		172 480,00	
	Реализация проекта «Купеческий дом – хранитель времени»		107 517,00	
	Документация по созданию канатной дороги «Музей истории космонавтики – Квань»		600 000,00	
	Реализация федерального проекта «Профессионалитет»		3 454 712,19	
	Реализация городских мероприятий, приуроченных к празднованию Нового года		515 920,00	

8. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность Организации сложилась из задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (т.е. краткосрочной) и составляет 4 178 тыс. рублей. Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022г. нет.

Расшифровка кредиторской задолженности на 31.12.2022г. (приведена в таблице 6)

Наличие и движение кредиторской задолженности

Таблица 6 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	
в том числе: кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	1 260	144 182	144 864	4 178	
	5580	за 2021 г.		182 023	180 763	1 260	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	864	75 128	76 232	3 360	
	5581	за 2021 г.		89 617	88 753	864	
авансы полученные	5562	за 2022 г.	172	2 510	2 627	56	
	5582	за 2021 г.		1 346	1 174	172	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	222	1 382	843	760	
	5583	за 2021 г.		380	158	222	
кредиты	5564	за 2022 г.	-			-	

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022 г.	2						2
	5585	за 2021 г.		2					2
прочая	5566	за 2022 г.		65 162		65 162			
	5586	за 2021 г.		90 678		90 678			
Итого	5550	за 2022 г.	1 260	144 182		144 864			4 178
	5570	за 2021 г.		182 023		180 763			1 260

9. Налоги

За отчетный период по результатам хозяйственной деятельности начислено и погашено основных налогов и сборов в бюджеты различных уровней (таблица 7)

Таблица 7 (тыс.руб.)

Наименование налога	Остаток на 31.12.21г.	Начислено	Погашено	Остаток на 31.12.22.
Налог на прибыль	40	1 228	508	760
Страховые взносы	-7	113	106	
Налог на доходы физ.лиц	-1	48	47	
НДС (за 2021 год)	211	-29	182	
Итого	243	1 360	843	760

Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль за отчетный год составила 1 227,925 тыс. руб.

10. Информация о государственной помощи

В отчетном периоде Фонд государственную помощь не получал.

11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о прибылях и убытках отдельно по обычным видам деятельности и по прочим доходам и расходам.

Программой реализации в 2022 году сформировалась выручка от продажи работ, услуг, продукции всего 3 996 тыс. рублей, в том числе:

- Выручка от предоставления мест на ярмарках составило 3 996 тыс. рублей;
- Расходы составили 1 235 тыс. рублей

Затраты на производство

Таблица 9 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Амортизация нематериальных активов	5610	4	
Расходы на оплату труда	5620	374	142
Отчисления на социальные нужды	5630	113	43
Прочие затраты	5650	744	33
Итого по элементам	5660	1 235	218
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 235	218

12. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 5 957 тыс. рублей, в том числе:
от продажи доли в уставном капитале ООО «ИЛКППЭ» 5 932 тысяч рублей;
экономию по использованию целевых средств (на проведение мастер-класс «Изготовление елочных игрушек» – 25 тысяч рублей.

Прочие расходы составили 2 607 тысяч рублей, в том числе:

- номинальная стоимость доли 1 246 тысяч рублей;

- банковские услуги 86;
- госпошлина 1,6 тысяч рублей;
- прочие расходы (недоимка по договору аренды земельного участка) 1 273 тысяч рублей.

До 2021 года основным направлением деятельности НО "Фонд муниципального развития г. Калуги" (Фонд) было экологическое направление, по данному вопросу деятельность Фонда была тесно связана с деятельностью его дочернего общества - общества с ограниченной ответственностью «Испытательная лаборатория по качеству пищевых продуктов, продовольственного сырья и экологии» (ООО "ИЛКППЭ"). В целях развития дочернего общества Фондом был заключен договор аренды земельного участка. Однако в 2021 году полностью сменился состав органов управления Фонда и изменился вектор его деятельности. Планы по развитию ООО "ИЛКППЭ" сменились планами по продаже дочернего общества. В связи с этим договор аренды земельного участка был расторгнут, задолженность по арендным платежам полностью погашена, а доля в уставном капитале ООО "ИЛКППЭ" по решению Правления была реализована как непрофильный актив, что отражено в следующей таблице:

Таблица 10 (тыс.руб.)

Наименование доходов/расходов	Сумма Доходов	Сумма расходов
Доходы/расходы по обычным видам деятельности	5 957	2 607
Прочие доходы/расходы	5 957	1 273
В том числе:		
Доход /расходы от продажи доли, экономия целевых средств	5 957	1 246
Налоги (госпошлина)		2
Расходы на банковские услуги		86

13. Связанные стороны

Продажи связанным сторонам

В соответствии с решением Правления Фондом была реализована доля в уставном капитале ООО «ИЛКППЭ» в размере 55,3024% уставного капитала номинальной стоимостью 1 249 376,94 рублей по цене определенной независимым оценщиком – 5 932 000 рублей Борсуку Алексею Викторовичу. Сделка по продаже доли была удостоверена нотариально.

Закупки у связанных сторон

Закупок у связанных сторон не было.

Связанные стороны

Таблица 16

№ п/п	Полное наименование/ ФИО связанной стороны	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Дата возникновения основания	Дата прекращения основания	Основание, в силу которого лицо принадлежит к группе лиц (указать номер подпункта пункта 1 статьи 9 ФЗ № 135-ФЗ от 26.07.2006)	Основание, по которому оказывается значительное влияние
1	Список аффилированных лиц Фонда:						

1.1. Члены коллегиального органа управления (Правления) и надзорного органа (Попечительского совета)							
	Денисов Дмитрий Александрович	0	0	30.03.21			Член Попечительского Совета
	Мовтян Борис Анатольевич	0	0	30.03.21			Член Попечительского Совета
	Моисеев Юрий Евгеньевич	0	0	30.03.21			Член Попечительского Совета
	Петрунин Андрей Дмитриевич	0	0	30.03.21			Член Попечительского Совета
	Окунев Александр Эдисонович -	0	0	30.03.21			Член Правления
	Евстратов Роман Михайлович -			30.03.21			Член Правления
	Борсук Виктор Васильевич			30.03.21			Член Правления
	Васин Владимир Александрович			30.03.21			Член Правления
	Клочкова Ирина Александровна			30.03.21			Член Правления
	Комов Алексей Олегович			30.03.21			Член Правления
	Кондюрин Сергей Евгеньевич			30.03.21			Член Правления
	Кривовичев Александр Анатольевич			30.03.21			Член Правления
	Матчинов Виталий Анатольевич			30.03.21			Член Правления
	Меерович Леонид Александрович			30.03.21			Член Правления
	Старинский Владимир Вячеславович			30.03.21			Член Правления
1.2 Лицо, единолично осуществляющее полномочия исполнительного органа							
	Толкачев Борис Валерьевич	0	0	07.04.21			Исполнительный директор
1.3. Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклада, доли Общества, для унитарных предприятий - учредители предприятия и лицо, в ведомственном подчинении которого находится предприятие.							
-	-	-	--	-	-	-	-

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Фонда относится исполнительный директор.

В 2022 г. Фонд выплачивал вознаграждение исполнительному директору Толкачеву Б.В. в соответствии с трудовым договором, на условиях неполного рабочего времени, что составило: заработная плата 169 453 рублей.

Другим лицам, относящимся к основному управленческому персоналу, вознаграждений в 2022 году Фондом не выплачивалось.

14. Информация по сегментам

Фонд не оказывает услуги – производство и реализацию – распределенные по операционным или географическим сегментам и относительно, которых можно было бы выделить операционные и инвестиционные потоки денежных средств.

15. Информация о событиях после отчетной даты

На основании ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» к событиям после отчетной даты относится:

Продолжающееся ведение специальной военной операции, что оказывает существенное влияние на характер деятельности Фонда – основным реализуемым Фондом проектом является социально-значимый городской проект, направленный на поддержку калужан, участвующих в специальной военной операции (далее - СВО), членов их семей и родственников, а также беженцев из зоны проведения СВО, размещаемых на территории муниципального образования «Город Калуга».

16. О бенефициарных владельцах

Согласно абз. 13 ст. 3 и п. 8 ст. 6.1 Федерального закона 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма" (далее - Закон о противодействии), под бенефициарным владельцем понимается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Учредителем Фонда является публично-правовое образование - Городская Управа города Калуги, т.е. учредитель Фонда не является ее бенефициарным владельцем.

Высшим органом управления Фонда является Правление. Члены Правления выполняют свои обязанности в высшем органе управления на общественных началах и доходов от участия в управлении Фондом не получают. Таким образом, члены Правления Фонда не являются ее бенефициарными владельцами.

Надзорным органом Фонда является Попечительский Совет, члены которого выполняют свои обязанности на общественных началах и доходов от Фонда не получают. Таким образом, члены Попечительского Совета Фонда не являются ее бенефициарными владельцами.

Единоличным исполнительным органом Фонда является его исполнительный директор.

Согласно п.8.4 устава исполнительный директор вправе распоряжается имуществом Фонда, в том числе денежными средствами, только в пределах своих полномочий и ограничений, установленных уставом и решениями правления. Все доходы Фонда в силу законодательства и п.3.6 устава направляются только на уставные цели и определенные виды деятельности, перечисленные в разделе 2 устава Фонда. Таким образом, исполнительный директор Фонда не является ее бенефициарным владельцем.

При этом, учитывая, что исполнительный директор является представителем Фонда, действующим без доверенности, предоставляются сведения об исполнительном директоре, перечисленные в пп.1 п.1 ст.6.1 Закона о противодействии:

N	Ф.И.О.	Гражданство	Дата рождения	Реквизиты документа, удостоверяющего личность	Адрес места жительства (регистрации)	ИНН
1	2	3	4	5	6	7
1	Голкачев Борис Валерьевич	РФ	03.05.1991	паспорт гражданина РФ 2910462098, выдан отделом УФМС России по Калужской области в г. Калуге	Калужская обл., гор. Калуга, ул. Ленина, д.40, кв.11	402813012078

17. Непрерывность деятельности.

Руководство Фонда не располагает информацией о событиях и условиях, которые могут вызвать сомнения в способности Фонда непрерывно продолжать свою деятельность.

Фонд не является участником судебных разбирательств, не имеет неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет, не имеет непогашенных задолженностей по кредитам и займам, также отсутствуют иные факторы, которые могли бы существенно повлиять на способность Фонда продолжать непрерывно свою деятельность.

В 2023 году продолжается стабильное пополнение доходов Фонда за счет организации ярмарок.

Также Фондом в 2023 году продолжается реализация социально-значимых городских проектов, в том числе проекта, направленного на поддержку калужан военнослужащих и добровольцев, участвующих в СВО, членов их семей и родственников, а также беженцев из зоны СВО, размещаемых на территории муниципального образования «Город Калуга», проекта «Профессионалитет» и иных проектов.

Исполнительный директор

26 февраля 2023 г.



Толкачев Борис Валерьевич