

**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**

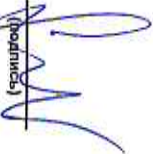
с.1

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | | |
|---|------|-------------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Выбыло | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5110 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| | 5101 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5111 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией | | | | | | | | | | | | | |
| Всего | | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | | | | | | | |
| | | | 5120 | - | - | - | | | | | | | |
| в том числе: | | | 5121 | - | - | - | | | | | | | |

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

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|------|-----------|----------------|---------------------|--|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2023г. | - | - | - | - | |
| в том числе: | 5170 | за 2022г. | - | - | - | - | |
| | 5161 | за 2023г. | - | - | - | - | |
| | 5171 | за 2022г. | - | - | - | - | |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2023г. | - | - | - | - | |
| | 5190 | за 2022г. | - | - | - | - | |
| в том числе: | 5181 | за 2023г. | - | - | - | - | |
| | 5191 | за 2022г. | - | - | - | - | |

Руководитель



Минаков Максим Валерьевич

(расшифровка подписки)



25 марта 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------|-----------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
| | | | | заплатить 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 2023г. | - | - | - | - | |
| | 5250 | за 2022г. | - | 516 | - | (516) | |
| в том числе: | | | | | | | |

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

| Наименование показателя | Код | за 2023г. | | за 2022г. | |
|--|------|------------|------------|------------|------------|
| | | увеличение | уменьшение | увеличение | уменьшение |
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - | - | - |
| в том числе: | 5271 | - | - | - | - |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | 31 457 | 31 527 | 70 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 868 761 | 7 406 364 | 8 261 412 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств | 5286 | - | - | - |
| (залог и др.) | 5287 | - | - | - |
| Балансовая стоимость нематериальных основных средств | 5288 | - | - | - |

Руководитель

 (подпись)

Минаков Максим
 Валерьевич
 (расшифровка подписи)



25 марта 2024 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 коррек-тировка | Поступило | выбыло (погашено) | | начисленные проценты (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная коррек-тировка |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная коррек-тировка | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2023г. | 67 713 | - | - | - | - | - | 43 660 | - | |
| | 5311 | за 2022г. | 98 664 | - | - | (30 952) | - | - | 67 713 | - | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| займы выданные | 5302 | за 2023г. | 67 662 | - | - | (24 052) | - | 2 855 | 43 609 | - | |
| | 5312 | за 2022г. | 98 613 | - | - | (30 952) | - | 4 645 | 67 662 | - | |
| вклады в уставные капиталы | 5303 | за 2023г. | 51 | - | - | - | - | - | 51 | - | |
| | 5313 | за 2022г. | 51 | - | - | - | - | - | 51 | - | |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5315 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| | 5306 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5316 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2023г. | 67 713 | - | - | - | - | - | 43 660 | - | |
| | 5310 | за 2022г. | 98 664 | - | - | (30 952) | - | 4 645 | 67 713 | - | |

3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего | 5320 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| акции | 5321 | 51 | 51 | 51 |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего | 5325 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| 5326 | - | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |

Руководитель

(подпись)

Минаков Максим
Валерьевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.



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 | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | убыток от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 2023г. | 7 335 438 | - | 7 335 438 | 3 809 084 | (2 087 054) | - | X | 6 771 005 | - | 6 771 005 | | |
| | 5420 | за 2022г. | 6 450 987 | - | 6 450 987 | 7 557 516 | (6 673 075) | - | X | 7 335 438 | - | 7 335 438 | | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2023г. | 26 | - | 26 | 1 715 | (1 714) | - | 224 | 27 | - | 27 | | |
| | 5421 | за 2022г. | 27 | - | 27 | 2 040 | (2 040) | - | 12 | 26 | - | 26 | | |
| Готовая продукция | 5402 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| | 5422 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2023г. | 235 337 | - | 235 337 | 3 738 621 | (2 016 543) | - | 131 | 1 957 416 | - | 1 957 416 | | |
| | 5423 | за 2022г. | 580 939 | - | 580 939 | 990 867 | (1 336 468) | - | 43 988 | 235 337 | - | 235 337 | | |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| | 5424 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2023г. | - | - | - | 67 869 | (67 869) | - | - | - | - | - | | |
| | 5425 | за 2022г. | - | - | - | 78 981 | (78 981) | - | - | - | - | - | | |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2023г. | 239 | - | 239 | 879 | (928) | - | - | 190 | - | 190 | | |
| | 5426 | за 2022г. | 477 | - | 477 | 821 | (1 060) | - | - | 239 | - | 239 | | |
| Затраты на строительство объектов жилищного строительства и инфраструктурных объектов | 5407 | за 2023г. | 5 838 781 | - | 5 838 781 | 2 307 649 | -4543445295 | - | - | 3 602 985 | - | 3 602 985 | | |
| | 5427 | за 2022г. | 4 555 393 | - | 4 555 393 | 4 116 555 | (2 833 168) | - | - | 5 838 781 | - | 5 838 781 | | |
| Построенные объекты недвижимости для жилищного строительства и инфраструктуры | 5408 | за 2023г. | 1 261 055 | - | 1 261 055 | 4 257 717 | (4 308 383) | - | - | 1 210 369 | - | 1 210 369 | | |
| | 5428 | за 2022г. | 1 314 160 | - | 1 314 160 | 2 368 252 | (2 421 358) | - | - | 1 261 055 | - | 1 261 055 | | |

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 | | погашение | выбыло | восстановление резерва | 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 | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнитель- ным долгам |
| | | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | | | | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2023г. | 15 662 | - | 737 | - | (4 288) | - | - | - | - | - | 12 111 | - |
| в том числе: | 5521 | за 2022г. | 19 196 | - | 604 | - | (4 137) | - | - | - | - | - | 15 662 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2023г. | 15 662 | - | 737 | - | (4 288) | - | - | - | - | - | 12 111 | - |
| | 5524 | за 2022г. | 19 196 | - | 604 | - | (4 137) | - | - | - | - | - | 15 662 | - |
| | 5505 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5525 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2023г. | 1 436 550 | (55 840) | 378 382 | 3 361 | (697 080) | (94) | (12 067) | - | 38 | 4 940 | 1 126 085 | (56 529) |
| в том числе: | 5530 | за 2022г. | 1 835 161 | (51 819) | 295 465 | 2 521 | (696 796) | (147) | (2 081) | - | 243 | 4 | 1 436 550 | (55 840) |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2023г. | 89 350 | (15 439) | 101 818 | - | (54 233) | (37) | (744) | - | - | - | 136 886 | (26 320) |
| Авансы выданные | 5531 | за 2022г. | 85 243 | (15 149) | 53 769 | - | (49 731) | (32) | (451) | - | - | 101 | 89 350 | (15 439) |
| | 5512 | за 2023г. | 1 109 339 | (40 306) | 254 704 | - | (420 987) | - | (11 229) | - | - | - | 943 056 | (29 076) |
| | 5532 | за 2022г. | 1 251 327 | (36 577) | 158 593 | - | (300 488) | (93) | (1 630) | - | - | - | 1 109 339 | (40 306) |
| Прочая | 5513 | за 2023г. | 237 863 | (95) | 21 860 | 3 361 | (221 949) | (58) | (95) | - | 38 | 4 940 | 46 144 | (1 133) |
| | 5533 | за 2022г. | 498 511 | (95) | 83 127 | 2 521 | (346 576) | (22) | - | - | 243 | 4 | 237 863 | (95) |
| | 5514 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5534 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | 5500 | за 2023г. | 1 452 212 | (55 840) | 379 119 | 3 361 | (701 368) | (94) | (12 067) | - | 38 | 4 940 | 1 138 196 | (56 529) |
| | 5520 | за 2022г. | 1 854 357 | (51 819) | 296 069 | 2 521 | (700 933) | (147) | (2 081) | - | 243 | 4 | 1 452 212 | (55 840) |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | | На 31 декабря 2022 г. | | На 31 декабря 2021 г. | |
|--|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | - | 82 867 | - | 81 580 | - | 51 778 |
| в том числе: | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | - | 27 980 | - | 11 570 | - | 801 |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | - | 40 512 | - | 58 567 | - | 36 630 |
| прочая | 5543 | - | 14 176 | - | 11 443 | - | 14 348 |
| | 5544 | - | - | - | - | - | - |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | поступление | | | выбыло | | | Остаток на конец периода |
|--|------|-----------|------------------------|---|--|-------------|----------------------------------|---|---|--------------------------|
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | принитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | сликание на финансовый результат | перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность | перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2023г. | 3 524 919 | 717 236 | - | (2 057 562) | - | (21 139) | - | 2 183 454 |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| кредиты | 5571 | за 2022г. | 1 764 190 | 2 224 534 | - | (442 666) | - | (21 139) | - | 3 524 919 |
| | 5552 | за 2023г. | 3 440 362 | 717 236 | - | (2 057 562) | - | - | - | 2 100 036 |
| | 5572 | за 2022г. | 1 658 494 | 2 224 534 | - | (442 666) | - | (21 139) | - | 3 440 362 |
| займы | 5553 | за 2023г. | 84 557 | - | - | - | - | - | - | 63 418 |
| | 5573 | за 2022г. | 105 897 | - | - | - | - | (21 139) | - | 84 557 |
| прочая | 5554 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5575 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2023г. | 276 468 | 229 152 | 566 053 | (629 426) | - | 21 139 | 38 | 468 347 |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5581 | за 2023г. | 110 430 | 196 007 | 124 552 | (74 131) | - | - | 38 | 356 896 |
| авансы полученные | 5581 | за 2022г. | 165 959 | 64 499 | 6 361 | (126 389) | - | - | - | 110 430 |
| расчеты по налогам и взносам | 5582 | за 2023г. | 48 415 | 6 594 | - | (5 826) | - | - | - | 49 183 |
| кредиты | 5582 | за 2022г. | 71 857 | 7 264 | - | (30 706) | - | - | - | 48 415 |
| займы | 5583 | за 2023г. | 84 033 | 2 908 | 1 | (84 912) | - | - | - | 4 940 |
| прочая | 5583 | за 2022г. | 22 038 | 61 902 | 94 | (197) | - | - | 196 | 84 033 |
| | 5584 | за 2023г. | - | - | 441 500 | (441 500) | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2022г. | - | - | 272 032 | (272 032) | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2023г. | 21 139 | - | - | - | - | 21 139 | - | 42 279 |
| | 5585 | за 2022г. | 21 139 | - | - | - | - | 21 139 | - | 21 139 |
| прочая | 5586 | за 2023г. | 12 450 | 2 504 | - | (1 920) | - | - | - | 12 857 |
| | 5586 | за 2022г. | 14 907 | 897 | - | (3 403) | - | - | 46 | 12 450 |
| | 5587 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5587 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5550 | за 2023г. | 3 801 387 | 946 386 | 566 053 | (2 686 990) | - | - | 38 | 2 631 801 |
| Итого | 5570 | за 2022г. | 2 060 260 | 2 380 235 | 278 487 | (917 980) | - | - | 243 | 3 801 387 |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5590 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | - | - | - |
| | 5594 | - | - | - |

Руководитель _____
(подпись)

Минаков Максим
Валерьевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2023г. | за 2022г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 2 017 934 | 1 338 409 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 133 792 | 139 435 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 34 635 | 36 760 |
| Амортизация | 5640 | 1 851 | 3 771 |
| Прочие затраты | 5650 | 74 460 | 73 445 |
| Итого по элементам | 5660 | 2 262 672 | 1 591 820 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства | 5670 | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 2 262 672 | 1 591 820 |

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665. Учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель
(подпись)



Минаков Максим
Валерьевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 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 | 707 797 | 408 061 | (447 058) | (60 357) | 608 443 |
| в том числе: | | | | | | |
| резервы для покрытия расходов связанных с получением доходов от предпринимательской деятельности | 5701 | 688 002 | 381 890 | (420 609) | (56 045) | 593 238 |
| резерв на выплату сотрудникам вознаграждения по итогам года | 5702 | 12 716 | 14 597 | (15 875) | (2 585) | 8 853 |
| резерв на выплату отпусков | 5703 | 7 079 | 11 575 | (10 575) | (1 728) | 6 351 |

Руководитель



(подпись)

Минаков Максим

Валерьевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.



8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 5800 | 329 386 | 465 861 | 369 601 |
| в том числе: | | | | |
| закладные по выданным займам | 5801 | 60 447 | 71 260 | 95 814 |
| договора поручительства по выданным займам | 5802 | 32 130 | 66 640 | 89 519 |
| банковские гарантии | 5803 | 19 249 | 115 145 | 145 141 |
| денежные средства участников долевого строительства на счетах эскроу | 5804 | - | - | 25 |
| договора поручительства по договорам подряда | 5805 | 217 560 | 212 815 | 39 127 |
| Выданные - всего | 5810 | 2 400 595 | 135 681 | 226 097 |
| в том числе: | | | | |
| залог предоставленный Банкам | 5811 | 2 400 595 | 135 681 | 226 097 |

Руководитель

(подпись)

25 марта 2024 г.

Минаков Максим
Валерьевич

(расшифровка подписи)



10. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах Некоммерческой организации Фонд развития жилищного строительства Республики Башкортостан к годовому отчету за 2023 год

Информация об организации

Указом Президента Республики Башкортостан от 03.07.2014 г. года №УП-187 создана Некоммерческая организация Фонд развития жилищного строительства Республики Башкортостан (далее НО ФРЖС РБ), учредителем которой выступил Государственный комитет Республики Башкортостан по строительству и архитектуре.

Юридический адрес организации: 450008, г. Уфа, ул. Крупской, д. 9

Основные виды деятельности: осуществление функции заказчика-застройщика по строительству объектов, деятельность в области управления проектами строительства, выполнения строительного контроля, организация строительства жилья экономического класса, реализуемого с предоставлением государственной поддержки гражданам, привлечение, аккумулирование и инвестирование привлеченных и собственных средств в сферу строительства, сдача собственного недвижимого имущества в некоммерческий наем, финансовая поддержка граждан в приобретении жилья под залог недвижимого имущества в виде предоставления займов и рассрочки платежей.

Среднесписочная численность работающих на отчетную дату 76 человек.

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

Информация об учетной политике и ее изменениях

Запасами для целей бухгалтерского учета считать активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (п. 3 ФСБУ 5/2019). На основании требования рациональности бухгалтерского учета (п.6 ПБУ 1/2008) принимать к учету в состав запасов активы, срок использования которых превышает 12 месяцев, если их стоимость не превышает 5 процентов от стоимости запасов:

- специальную одежду;
- компьютерную, вычислительную, множительную технику.

Не применять ФСБУ 5/2019 к порядку учета запасов для управленческих нужд (п.2 ФСБУ 5/2019).

В составе запасов для управленческих нужд учитывать следующие запасы:

- компьютерную вычислительную, множительную технику;
- материалы для ремонта офисного помещения;
- канцтовары;
- дезинфицирующие и чистящие средства;
- инвентарь хозяйственный;
- воду питьевую;
- медикаменты;
- подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

Запасы принимать к учету по фактической себестоимости (п. 9 ФСБУ 5/2019). В фактическую себестоимость запасов включать все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС в соответствии с Налоговым кодексом РФ и предоставленных скидок) (п. п. 10 , 11 , 12 ФСБУ 5/2019). Не включать в фактическую себестоимость запасов затраты на их хранение после поступления на склад, а также иные затраты, которые не являются необходимыми для приобретения товаров (пп. "в", "г" п. 18 ФСБУ 5/2019).

Фактическую себестоимость поступающих материалов формировать непосредственно на счете 10 «Материалы» без использования счетов:

- 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей»;
- 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Превышение фактической себестоимости запасов над их ЧСП считать обесценением запасов. При наличии обесценения создавать резерв под обесценение запасов (п. 30 ФСБУ 5/2019).

В качестве ЧСП применять цену, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

По объектам, по которым заключены договоры долевого участия в качестве ЧСП признать стоимость, установленную в договоре.

При отсутствии договора ДДУ на объект ЧСП признать аналогичный объект

Сумму резерва на каждую отчетную дату рассчитывать по формуле (п. 30 ФСБУ 5/2019):

Резерв под обесценение = Фактическая стоимость запасов - Чистая стоимость продажи.

Сумму резерва включать в расходы на последнее число отчетного периода, в котором произошло обесценение (п. 31 ФСБУ 5/2019, п. п. 3, 4 ПБУ 21/2008 "Изменения оценочных значений").

На каждую отчетную дату по обесцененным ранее запасам проверять, сохранилось ли влияние факторов, вызвавших обесценение запасов. При изменении ЧСП запасов скорректировать сумму ранее начисленного резерва:

Увеличение резерва включать в расходы периода, в котором произошло увеличение обесценения запасов (п. 31 ФСБУ 5/2019, п. п. 3, 4 ПБУ 21/2008);

Величину восстановления резерва под обесценение запасов относить на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде, в котором произошло увеличение ЧСП запасов.

Не создается резерв под обесценение в соответствии с п.33 ФСБУ 5/2019 по запасам, в том числе по жилым помещениям, построенных во исполнение Постановления Правительства Республики Башкортостан от 21 декабря 2016 г. N 524 О ПОРЯДКЕ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ЖИЛЫМИ ПОМЕЩЕНИЯМИ ОТДЕЛЬНЫХ КАТЕГОРИЙ ГРАЖДАН, ОПРЕДЕЛЕННЫХ СТАТЬЕЙ 20.1 ЗАКОНА РЕСПУБЛИКИ БАШКОРТОСТАН "О РЕГУЛИРОВАНИИ ЖИЛИЩНЫХ ОТНОШЕНИЙ В РЕСПУБЛИКЕ БАШКОРТОСТАН"

Запасы при отпуске оценивать (п. 36 ФСБУ 5/2019), в том числе, по счетам учета:

-10 «Материалы» по средней себестоимости. Средняя себестоимость единицы учета запаса определяется путем деления общей себестоимости вида материалов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного периода;

- 41.04 «Товары на складах» - по себестоимости каждой единицы (номенклатуры);

- счет 08.33 «Строительство инвестиционных объектов» - по себестоимости всего объекта с распределением стоимости пропорционально общей жилой и нежилой площади единицы;

-счет 08.34 «Завершенные строительством инвестиционные объекты» по себестоимости каждой номенклатуры. Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев, а также стоимость специальной оснастки и специальных инструментов, инвентаря и хозяйственных принадлежностей списывается на затраты одновременно в полном размере при их передаче в эксплуатацию. В целях обеспечения их сохранности организуется надлежащий контроль на забалансовом счете «МЦ».

На основные средства организации, приобретенные за счет доходов от предпринимательской деятельности издается соответствующий приказ руководителя и по ним начисляется амортизация в бухгалтерском и налоговом учете.

Характер деятельности некоммерческой организации, связанной с договорами аренды не изменился.

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды в 2023 г. не произведены.

Чистая стоимость инвестиций в финансовую аренду отражена по строке 1230 «Дебиторская задолженность» и составила 12 111 тыс. руб.

Сумма процентов, начисленные на задолженность по арендным платежам составила 737 тыс. руб.

Источником финансирования имущества некоммерческой организации являются:

- регулярные и единовременные поступления от учредителей;
- целевое финансирование в виде субсидии из бюджета субъекта федерации (имущественный взнос) и целевые поступления от органов местного самоуправления;
- доходы от предпринимательской деятельности
- доходы от предоставления займов

- средства дольщиков, инвесторов для приобретения объектов недвижимости
- добровольные пожертвования в соответствии с законодательством.

Уставная деятельность ведется за счет средств целевого финансирования, целевых поступлений, доходов от предпринимательской деятельности. Средства целевого финансирования направляются на строго определенные мероприятия, а целевые поступления – на ведение уставной деятельности.

Пункт 2 ст. 2 Закона № 214-ФЗ определяет объект долевого строительства как жилое или нежилое помещение, общее имущество в многоквартирном доме и (или) ином объекте недвижимости, подлежащие передаче участнику долевого строительства после получения разрешения на ввод в эксплуатацию многоквартирного дома и (или) иного объекта недвижимости и входящие в состав указанного многоквартирного дома и (или) иного объекта недвижимости, строящихся (создаваемых) также с привлечением денежных средств участника долевого строительства.

В соответствии с ч. 1 ст. 18 Закона № 214-ФЗ денежные средства, уплачиваемые участниками долевого строительства по договору, подлежат использованию застройщиком только для строительства (создания) многоквартирных домов и (или) иных объектов недвижимости в целях, предусмотренных указанной статьей.

В связи с вышеизложенным НО ФРЖС РБ вправе использовать денежные средства участников долевого строительства для строительства объекта недвижимости в целом.

Таким образом, в рамках строительства одного объекта недвижимости (жилого дома) НО ФРЖС РБ в качестве застройщика определяет экономию или перерасход денежных средств участников долевого строительства в целом по объекту недвижимости (жилого дома) по Кредиту счета 90 "Реализация товаров, работ (услуг)" на дату акта приема-передачи помещений.

По договорам долевого участия строительства жилья, привлечения долевых инвестиционных средств, связанных с уставной деятельностью организации, в которых не указан размер вознаграждения за оказание услуг застройщика, по доходам (условным доходам), относящимся к нескольким отчетным (налоговым) периодам, в которых связь между доходами и расходами не определена четко или определяется косвенным путем, по производствам с длительным (более одного налогового периода) технологическим циклом в случае, если условиями заключенных договоров не предусмотрена поэтапная сдача работ (услуг), доход от реализации указанных работ (услуг), распределяются организацией самостоятельно, с учетом принципа равномерности признания доходов и расходов в процентах пропорционально произведенным капитальным вложениям: предъявленных затрат на выполнение строительно-монтажных, проектных работ, агентских услуг, услуг непосредственно связанных со строительством объектов недвижимости.

Полученная прибыль не подлежит распределению между участниками некоммерческой организации и подлежит в конце года присоединению к средствам целевого финансирования.

Расход целевых поступлений производится в соответствии с целями и задачами некоммерческой организации.

Учет расходов по строительству жилых домов как ведение уставной деятельности НО ФРЖС РБ ведется на счете 08 «Капитальные вложения» в разрезе объектов строительства обособленно.

Учет прямых расходов, связанных с предпринимательской деятельностью и не предпринимательской деятельностью отражается в учете на счете 20 «Основное производство» обособленно.

Учет расходов связанных с ведением одновременно предпринимательской и не предпринимательской деятельности учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и распределяются пропорционально доле соответствующих доходов от предпринимательской деятельности и целевых поступлений на содержание управленческого персонала, покрытие расходов на управление НО ФРЖС РБ.

Прямые расходы, произведенные при оказании услуг в полном объеме относятся на уменьшение доходов от оказания услуг данного отчетного периода без распределения на остатки незавершенного производства.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

Стоимость спецодежды, инструментов, инвентаря и хозяйственных принадлежностей списывается на затраты в полном размере одновременно при их передаче в эксплуатацию. В целях обеспечения их сохранности организуется надлежащий контроль на забалансовом счете МЦ.

НО ФРЖС РБ не раскрывает информацию о наличии и изменениях уставного капитала, резервного капитала и других составляющих капитала организации на основании п. 2 Информации Минфина России «Об особенностях формирования бухгалтерской отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2015)»

Информация об участии в совместной деятельности
НО ФРЖС РБ не участвовала в совместной деятельности.

Информация о событиях после отчетной даты

Какие-либо ограничения, связанные с изменениями геополитической ситуации, на дату составления отчетности на деятельности НО ФРЖС РБ не отразились.

Информация о связанных сторонах в течение 2023 г.

АО "Башкирские инженерные сети"- доля НО ФРЖС РБ в уставном капитале 51%.

Учредитель НО ФРЖС РБ – Республика Башкортостан в лице Государственного комитета Республики Башкортостан по строительству и архитектуре

Совет Фонда с 13.04.2022

Кучарбаев Р.Н.-председатель Совета Фонда, члены Совета Фонда: Байдин О.А., Родин Е.В., Хайдаров Р.С., Цагельник Р.В., Якупов Р.А.

Совет Фонда с 04.08.2023

Родин Е.В. -председатель Совета Фонда, члены Совета Фонда: Байдин О.А.

Ковшов А.В., Назаркин А.И., Цагельник Р.В., Якупов Р.А.

Совет Фонда с 02.11.2023

Родин Е.В. -председатель Совета Фонда, члены Совета Фонда: Байдин О.А. Ковшов А.В., Назаркин А.И., Цагельник Р.В., Минаков М.В.

Попечительский Совет с 13.04.2022:

Абдрахимов Р.Р.- председатель Попечительского совета, члены Попечительского совета: Мавлиев Р.Р., Ребров Р.С., Суслин Д.М.

Попечительский Совет с 04.08.2023:

Марзаев А.В.- председатель Попечительского совета, члены Попечительского совета: Мавлиев Р.Р., Ребров Р.С., Суслин Д.М.

Попечительский Совет с 02.11.2023:

Марзаев А.В.- председатель Попечительского совета, члены Попечительского совета:

Мавлиев Р.Р., Ребров Р.С., Суслин Д.М.

Под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители генеральный директор, их заместители, члены наблюдательного совета или иного коллегиального органа управления организации. Текущие вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу НО ФРЖС РБ с отчислениями в фонды обязательного пенсионного, медицинского и социального страхования в 2023 г. составило 15069 тыс. руб.

| Связанная сторона | Вид операции | Данные за 2023 г. | | | Данные за 2022 г. | | |
|-------------------|--------------|--------------------------|-------------------------------------|---|---------------------------|-------------------------------------|--|
| | | Объем операции, тыс.руб. | Условия и сроки завершения расчетов | Сальдо расчетов на 31.12.2021 г. (тыс.руб.) | Объем операции, (тыс.руб) | Условия и сроки завершения расчетов | Сальдо расчетов на 31.12.2022 г. (тыс.руб) |

1.Информация по операциям с обществами, в которых организация владеет непосредственно или через другие организации более чем 50% общего количества голосов)

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|------|-----|---|---|------|----|
| АО "Башкирские инженерные сети" (арендатор) | Аренда имущества (части земельного участка) | 0 | Согласно договору оплата денежными средствами ежеквартально | 90,4 | Дт. | 0 | Согласно договору оплата денежными средствами ежеквартально | 90,4 | Дт |
|---|---|---|---|------|-----|---|---|------|----|

Резервы по сомнительным долгам создан на сумму 90,4 тыс.руб. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

| | | | | | | | | | |
|--|---|-----|--|-----|----------|---------------|--|-----|--|
| 2.2. Операции с юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность | | | | | | | | | |
| Якупова А.М. – близкий родственник члена Совета Фонда | Реализация жил. помещения по договору купли продажи | 0,0 | | 0,0 | 2 186,18 | До 31.12.2022 | | 0,0 | |

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Сроки погашения основных видов займов, кредитов (тыс. руб.):

Займ по строке 1410 в сумме 63418 равномерно до 01.11.2027

Кредиты банков по строке 1410 в сумме 131526 в 2-м квартале 2024 г., 364337 в 3-м квартале 2024 г., 303000 в 4-м квартале 2024 г., 1301173 в 2025 г.

Займ по строке 1510 в сумме 21 139 срок оплаты наступил 30.11.2023 г., 21 139 руб. срок оплаты 30.11.2024

Расшифровка доходов и расходов (тыс. руб.):

| | |
|---|-----------|
| Выручка всего | 3 272 947 |
| в т.ч. | |
| -услуги застройщика, экономия по договорам участия в долевом строительстве | -23476 |
| -выручка по договорам купли-продажи жилых помещений | 3251496 |
| -выручка от реализации нежилой недвижимости | 33179 |
| -услуги по предоставлению жилых помещений в некоммерческий найм | 6619 |
| -прочая выручка | 5129 |
| Себестоимость продаж | 2084311 |
| в т.ч. прямые расходы по услугам застройщика | 67867 |
| стоимость проданных объектов недвижимости по договорам купли продажи | 2015349 |
| Сумма прочих доходов | 322639 |
| в т.ч. | |
| -сумма доходов от размещения средств на депозитах, НСО | 17926 |
| -доходы от сдачи имущества в финансовую аренду | 737 |
| -доходы от реализации прочего имущества | 69 |
| -доходы от реализации жилых помещений по договорам найма с выкупом | 23608 |
| -штрафы, пени к получению | 3361 |
| -сумма субсидии, направленных на строительство объектов, по которым привлечены долевые средства | |

| | |
|--|--------|
| или реализованы | 201529 |
| -сумма восстановленных в доход резервов | 64611 |
| - списание кредиторской задолженности | 1659 |
| - возмещение убытков к получению | 5505 |
| - прочие доходы | 3576 |
| Сумма прочих расходов | 819483 |
| в т.ч. | |
| - стоимость выбывшего прочего имущества | 10 |
| - стоимость реализованных жилых помещений по договорам найма с выкупом | 18983 |
| - убыток прошлых лет | 1797 |
| - резерв предстоящих расходов некоммерческой организации | 381890 |
| - списание безнадежной дебиторской задолженности | 313 |
| - штрафы, пени за нарушение хозяйственных договоров | 124552 |
| - услуги кредитных учреждений | 2881 |
| - безвозмездная передача инженерных сетей органам власти | 3517 |
| - расходы на медицинские услуги, культурно-оздоровительные мероприятия для сотрудников | 321 |
| - судебные расходы, возмещение убытков | 271614 |
| - резерв по сомнительным долгам | 12756 |
| - вступительные и членские взносы | 450 |
| - прочие расходы | 399 |

324

Расшифровка строки 6313 использование целевых средств из отчета о целевом использовании средств (тыс. руб.):

Всего: 854439

в т.ч.:

| | |
|---|--------|
| - списание субсидии из бюджета, направленных на строительство объектов, по которым привлечены долевые средства, объекты реализованы | 201529 |
| - стоимость построенных и переданных объектов дольщикам | 652910 |

Расшифровка строки 6350 использование целевых средств из отчета о целевом использовании средств (тыс. руб.):

- сумма возвращенных субсидий в бюджет 3.

Операции отраженные согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (тыс. руб.)

| | |
|---|-------|
| Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль | 14957 |
| Постоянные налоговые расходы составили | 24899 |
| Постоянные налоговые доходы | 3393 |
| Текущий налог на прибыль | 36463 |

Организация не планирует в будущем прекращения деятельности.

Совокупные затраты на оплату использованных энергетических ресурсов по текущим расходам и расходам капитального характера в 2023 г. составили 11676 тыс. руб.

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении РФ, меры, принимаемые в РФ в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией не повлияли на деятельность организации.

Генеральный директор



Минаков М.В.

