

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	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 _____

(подпись)

Фомина Людмила
Валерьевна

(расшифровка подписи)

24 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель



**Фомина Людмила
Валерьевна**

(подпись)

(расшифровка подписи)

24 марта 2024 г.

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Фомина Людмила
Валерьевна

(расшифровка подписи)

24 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Фомина Людмила
Валерьевна

(расшифровка подписи)

24 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	-	-	31 770	-	27	-	-	-	-	-	31 797	-
	5530	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	23 275	-	-	-	-	-	-	-	23 275	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	-	-	125	-	27	-	-	-	-	-	152	-
	5532	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	-	-	8 369	-	-	-	-	-	-	-	8 369	-
	5533	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	-	-	31 770	-	27	-	-	X	-	-	31 797	-
	5520	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	-	38 029	-	-	-	-	-	-	38 029
	5580	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	-	25 060	-	-	-	-	-	-	25 060
	5581	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	-	5 271	-	-	-	-	-	-	5 271
	5583	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	7 698	-	-	-	-	-	-	7 698
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	-	38 029	-	-	-	X	-	-	38 029
	5570	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-

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)

Фомина Людмила
Валерьевна

(расшифровка подписи)

24 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	812	-
Расходы на оплату труда	5620	6 959	-
Отчисления на социальные нужды	5630	2 097	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	5 479	-
Итого по элементам	5660	15 347	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	15 347	-

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

Руководитель _____
(подпись)

Фомина Людмила
Валерьевна
(расшифровка подписи)

24 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	-	478	-	-	478
в том числе:						
Резерв на выплату неиспользованных отпусков	5701	-	478	-	-	478

Руководитель



(подпись)

Фомина Людмила
Валерьевна
(расшифровка подписи)

24 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	-	-	-
в том числе:				
Обеспечительные платежи от нанимателей	5801	7 193	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель

24 марта 2024 г.



Фомина Людмила
Валерьевна

(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2023г.	5910	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-
	за 2023г.	5911	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-

Руководитель  — **Фомина Людмила Валерьевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2024 г.



**Общество с ограниченной ответственностью
УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ
«НАЦИОНАЛЬНОЕ КУЛЬТУРНОЕ НАСЛЕДИЕ»**

**БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ
ЗА 12 МЕСЯЦЕВ 2023 ГОДА**

1. Общие положения

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Национальное культурное наследие» (далее – Общество) – юридическое лицо, учреждено Решением Наблюдательного совета Фонда «Национальное культурное наследие» (далее-Фонд) в целях осуществления эксплуатации и содержания Многоквартирных домов в городах Калининград, Владивосток, Кемерово, Севастополь, принадлежащих Фонду на правах собственника (протокол от 20.03.2023 №49).

Сокращенное наименование – ООО УК «НКН».

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 28 марта 2023 г. за основным государственным регистрационным номером 1237700243230.

Адрес места нахождения Общества: 125284, г. Москва, Хорошевское шоссе д.32 А, помещение VII, кабинет 6.

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество имеет Обособленные подразделения:

- Обособленное подразделение «ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ», находящийся по адресу: 690922, Приморский край, Владивостокский г.о., остров Русский, Университетский пр-кт, д. 25, к.6;
- Обособленное подразделение «ЮЖНЫЙ», находящийся по адресу: 299008, г. Севастополь, ул. Катерная, зд. 47а, стр.2;
- Обособленное подразделение «ЗАПАДНЫЙ», находящийся по адресу: 236006, Калининградская область, г. Калининград, Солнечный б-р, д. 33, к.1, офис 1;
- Обособленное подразделение «СИБИРСКИЙ», находящийся по адресу: 650056, Кемеровская область- Кузбасс, г. Кемерово, ул. Ворошилова, зд. 22Б, стр. 1;

Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией Российской Федерации, Гражданским кодексом Российской Федерации, Жилищным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 08.02.1998 №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и иными нормативными актами действующего законодательства Российской Федерации, а также, Положением о порядке владения и использования Фондом проектов социального и культурного назначения «Национальное культурное наследие» многоквартирных домов, утвержденное решением Наблюдательного совета Фонда (протокол от 28.09.2023 №54).

Основной целью деятельности Общества, в том числе в качестве управляющей организации многоквартирными жилыми домами, является извлечение прибыли.

Общество имеет право заниматься любыми незапрещенными видами деятельности, в том числе прямо не предусмотренные Уставом.

Управление многоквартирными домами является лицензируемым видом деятельности. Обществом получены следующие лицензии на осуществление предпринимательской деятельности по управлению многоквартирными домами:

- лицензия №025000673 от 08.06.2023 (г. Владивосток)
- лицензия №039-000365 от 11.04.2023 (г. Калининград)
- лицензия №ЛУМД-20230424-12607795118-3 от 15.05.2023 (г. Севастополь)
- лицензия №042000597 от 26.05.2023 (г. Кемерово).

Органами управления Общества являются:

- Единственный участник- высший орган управления Общества;
- Генеральный директор-единоличный исполнительный орган Общества.

В целях управления многоквартирными домами между Обществом и Фондом заключены договоры:

- по многоквартирным домами в городе Владивостоке договоры от 12 июля 2023 г. №141-УК-ВЛ; №142-УК-ВЛ; №143-УК-ВЛ;
- по многоквартирным домам в городе Калининграде договоры от 17 апреля 2023 г. №78-УК-МСК; №79-УК-МСК; №80-УК-МСК; №81-УК-МСК; №82-УК-МСК;
- по многоквартирным домам в городе Севастополе договор от 12 июля 2023 г. №144-УК-СЕВ;
- по многоквартирным домам в городе Кемерово договор от 13 июня 2023 г. № 123-УК-КЕМ.

В целях заселения/выселения квартир (нежилых помещений) многоквартирных домов, начисления платежей за найм и коммунальные услуги нанимателям (арендаторам), сбора дебиторской задолженности, а также, заключения новых договоров найма (аренды), между Обществом и Фондом заключен агентский договор №84-УК-МСК от 17.04.2023 г. согласно которому Общество уполномочено от лица Фонда заключать договоры найма (аренды) квартир и нежилых помещений в многоквартирных домах с работниками подведомственных Минкультуры России учреждений и иными лицами в отношении временно свободных квартир.

Численность работников Общества на 31 декабря 2023 составила 15 человек, в том числе ОП «Дальневосточный» - 1 человек; ОП «Западный» - 6 человек; ОП «Южный» - 6 человек.

В соответствии с Протоколом №22 заседания Правления Фонда от 08.12.2023 г. принято решение передать функции управления многоквартирными домами новым управляющим компаниям:

- в г. Калининграде ООО «МУК г. Калининграда»;
- в г. Севастополе ООО «Твой дом»;
- в г. Кемерово ООО «УК Флагман»;
- в г. Владивостоке ООО «Приморская управляющая компания».

Общество имеет расчетный счет в ПАО СБЕРБАНК в г. Москве.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда за 12 месяцев 2023 года (далее – Отчетность) составлена в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», а также иными нормативными правовыми актами, регулируемыми отношения, связанные с бухгалтерским учетом и отчетностью в Российской Федерации и Положением об учетной политике Общества.

Состав Отчетности:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет о движении денежных средств;
- Отчет о целевом использовании средств;
- Отчет об изменениях капитала;
- Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

2. Основные принципы учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности Фонда.

Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденного приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. № 153н.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных Фондом за плату, формируется по фактически произведенным расходам.

Ежемесячно начисляется амортизация линейным методом, исходя из сроков полезного использования нематериальных активов.

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям условия пункта 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204 (далее - ФСБУ 6/2020).

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

На все объекты основных средств начисляется амортизация. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п. 33 ФСБУ 6/2020). Амортизация начисляется по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» и кредиту счета 02 «Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01»

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Фондом за плату, формируется по фактическим затратам. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Сроки полезного использования основных средств определяются с учетом максимального срока, ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (п. 8 ФСБУ 6/2020). Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации вновь приобретаемого объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Принятые сроки полезного использования основных средств:

Группа основных средств	Срок полезного использования, мес.	Метод начисления амортизации
Офисное оборудование	36-60	Линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	24-60	Линейный
Машины и оборудование (кроме офисного)	36-60	Линейный
Здания	360-900	Линейный
Сооружения	120-240	Линейный
Многолетние насаждения	120-180	Линейный
Другие виды основных средств	36-84	Линейный

Доходные вложения в материальные ценности

Общество не формирует доходные вложения в материальные ценности, предназначенные исключительно для предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода.

Расходы, связанные с содержанием Общества

Расходы, связанные с содержанием Общества, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Расходы учитываются в разрезе статей затрат.

Ежемесячно такие расходы заключительными оборотами периода списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (далее – МПЗ) осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15 ноября 2019 г. № 180н, (далее – ФСБУ 5/2019).

Единицей бухгалтерского учета МПЗ в зависимости от характера, порядка приобретения и использования является номенклатурный номер, а также партия, однородная группа.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

Запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости (пункт 33 ФСБУ 5/2019), резервы на обесценение по ним не создаются.

МПЗ, используемые для создания внеоборотных активов, отражаются в балансе в разделе I «Внеоборотные активы» по строке «Материалы, используемые для создания внеоборотных активов».

В соответствии с п.10.1 ПБУ 16/02 «Прекращаемая деятельность» в составе «Запасов» отражаются внеоборотные активы, предназначенные для реализации/передаче и по которым начаты действия по подготовке актива к продаже/передаче (далее – ДАП).

Учет расчетов, прочей дебиторской и кредиторской задолженности

Учет расчетов с поставщиками и подрядчиками производится на счете 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» по расчетам, связанным с текущей деятельностью Общества.

Построение аналитического учета обеспечивает получение данных о состоянии расчетов с контрагентами в разрезе каждого договора и документов, послуживших основанием для возникновения обязательства.

Для обобщения информации о расчетах:

- по операциям с дебиторами и кредиторами по имущественному, личному и добровольному страхованию,
- по начисленным процентам по депозитам,
- по депонированным суммам, с госструктурами, связанных с получением разрешений, согласованиями, регистрацией,
- по услугам банка,
- по обязательствам полученным,
- по исполнительным документам работников,
- с контрагентами по договорам найма (аренды) используется счет 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Дебиторская задолженность определяется исходя из цен, установленных договорами. Дебиторская задолженность признается краткосрочной, если срок ее погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Дебиторская задолженность признается долгосрочной, если ожидаемый срок ее погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты. При этом исчисление указанных сроков осуществляется начиная с 1-го числа календарного месяца, следующего за месяцем, в котором такой актив был принят к бухгалтерскому учету. Для целей оперативного учета дебиторская задолженность признается просроченной по истечении одного месяца с установленной даты ее погашения.

Долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность отражается в Отчетности Фонда в составе раздела II «Оборотные активы» бухгалтерского баланса.

Финансовые вложения

Общество не осуществляет финансовые вложения, в том числе связанные с размещением временно свободных денежных средств.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Сведения об операциях с денежными средствами на расчетном счете, открытом Обществу в ПАО Сбербанк г. Москва, отражаются на счете 51 «Расчетные счета».

Построение аналитического учета обеспечивает получение данных о наличии и движении денежных средств в разрезе номеров расчетных счетов, статей движения денежных средств и классификации денежных потоков.

Общество не осуществляет операции с денежными эквивалентами.

Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов Общество отражает фиксированные разовые платежи в рамках лицензионных договоров на предоставление права

использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации.

Целевое финансирование

Целевое финансирование Общество не получает.

Резервный фонд и иные целевые фонды

Общество не формирует резервный фонд и иные целевые фонды.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество отражает в бухгалтерском учете и раскрывает в Отчетности информацию об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н (далее – ПБУ 8/2010).

Общество ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работникам и на страховые взносы в доле, приходящейся на указанные выплаты.

Расходы, связанные с признанием оценочных обязательств по выплате отпускных, учитываются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» и кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов».

Оценочные резервы

Общество не формирует резерв по сомнительным долгам и другие оценочные резервы.

Активы и обязательства в иностранной валюте

Обществом не осуществлялись хозяйственные операции в иностранной валюте.

Признание доходов и расходов

Общество признает доходы и расходы по методу начисления.

Арендованные основные средства

Арендованные Обществом основные средства отражаются за балансом в оценке, указанной в соответствующих договорах аренды.

В случае, если договорными обязательствами не предусмотрена стоимость арендованного имущества, Общество учитывает данное имущество по стоимости 1 руб. за единицу.

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются за балансом с момента возникновения обеспечений и до их возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида и условий заключенных договоров.

Поскольку денежные потоки по обеспечению обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, в отчете о движении денежных средств обеспечения обязательств и платежей отражаются свернуто.

Способы ведения бухгалтерского учета, установленные Обществом

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с применением программного обеспечения «1С: Учет в Управляющих компаниях ЖКХ, ТСЖ и ЖСК».

Общество осуществляет отдельный учет доходов, расходов, активов (в том числе денежных средств, имущественных прав, материальных запасов, дебиторской задолженности) и обязательств (кредиторской задолженности), а также иных объектов учета в соответствии с учетной политикой.

Регистры бухгалтерского учета ежеквартально составляются на бумажном носителе.

3. Раскрытие существенных показателей

В целях признания значимости события (финансово-хозяйственной операции) или оценки существенности активов или обязательств применяется уровень существенности в размере 5 (пяти) процентов от величины соответствующей статьи Отчетности.

Нематериальные активы

По строке 1110 «Нематериальные активы» по состоянию на 31 декабря 2023 г. нематериальные активы отсутствуют.

Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» по состоянию на 31 декабря 2023 г. основные средства отсутствуют.

Долгосрочные финансовые вложения

По строке 1170 «Финансовые вложения» по состоянию на 31 декабря 2023 г. финансовые вложения отсутствуют.

Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» по состоянию на 31 декабря 2023 г. отсутствуют.

Материально-производственные запасы

По строке 1210 «Запасы» по состоянию на 31 декабря 2023 г. отражены материально-производственные запасы для текущей деятельности Общества в сумме 820 тыс. руб., в том числе по обособленным подразделениям:

Вид актива	Обособленное подразделение					Итого
	Западный	Сибирский	Южный	Дальневосточный	Москва	
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	218	130	438	8	7	801
Материалы	-	-	-	-	2	2
Оборудование к установке	-	-	-	17	-	17
Итого:	218	130	438	25	9	820

тыс. руб.

Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31 декабря 2023 г. отражена краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 31797 тыс. руб., в том числе перечисленные за счет следующих источников финансирования:

Вид дебиторской задолженности	Всего:
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего:	-
авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	-
прочая задолженность	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего:	31 797
авансы, выданные поставщикам и подрядчикам в том числе:	152

тыс. руб.

Вид дебиторской задолженности	Всего:
КАЛИНИНГРАДТЕПЛОСЕТЬ МП (перерасчет потребления ресурса)	27
КЕХ ЕКОММЕРЦ ООО (размещение объявлений)	10
ОХРАНА РОСГВАРДИИ ФГУП (тревожная сигнализация)	46
T2 МОБАЙЛ ООО	2
ТИРАЖНЫЕ РЕШЕНИЯ 1С-Рарус (консультационные услуги по работе в программе 1С)	32
ЛЕРУА МЕРЛЕН ВОСТОК (покупка материалов)	34
ФАРПОСТ (размещение объявлений)	1
Задолженность Фонда по договорам управления и агентскому вознаграждению	23 275
Задолженность Фонда по возмещению коммунальных расходов	7 258
Прочая задолженность	1 108
Расходы будущих периодов	4
Итого:	31 797

По состоянию на 31 декабря 2023 г. просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочные Финансовые вложения

В отчетном периоде Общество не осуществляло финансовых вложений.

Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31 декабря 2023 г. отражен рублевый остаток денежных средств Общества на расчетных счетах в ПАО СБЕРБАНК в г. Москве в сумме 9 401 тыс. руб.

	тыс.руб.
Расчетный счет	Итого
№40702810038000062596 в ПАО СБЕРБАНК г. Москва	9 401

Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» по состоянию на 31 декабря 2023 г. отражены:

– фиксированные разовые платежи в рамках лицензионных договоров на предоставление права использования результатов интеллектуальной деятельности в сумме 34 тыс. руб.,

тыс. руб.

Наименование	Всего:
ИС: Предпр. 8. Учет в управляющих компаниях ЖКХ, ТСЖ и ЖСК. Поставка на 5 польз. Электронная поставка	24
Лицензия на право использования СКЗИ КристоПро CSP на одном рабочем месте бессрочная	3
Страховой полис №GAZX12345641697000	3
Право использования программы «Кабинет УЦ»	4
Итого:	34

Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал» отражен вклад Фонда (единственный участник) в уставный капитал Общества в размере 100% в сумме 10 тыс. руб.

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на 31 декабря 2023 г. отражена нераспределенная прибыль в сумме 3439 тыс. руб., полученная в результате коммерческой деятельности:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Всего
Остаток средств на начало отчетного года		-
Прибыль от приносящей доход деятельности организации	2300	4 418
Налог на прибыль	2410	(979)
Всего поступило средств	6200	3 439
Всего использовано средств	6300	-
Остаток средств на конец отчетного периода	6400	3 439

Резервный фонд и иные целевые фонды

В отчетном периоде Фонд не формировал резервный и иные целевые фонды.

Заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» по состоянию на 31 декабря 2023 года задолженность отсутствует.

Отложенные налоговые обязательства

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» отражено отложенное налоговое обязательство по финансовому результату от создания Резерва на выплату неиспользованных отпусков в сумме 96 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31 декабря 2023 г. отражена краткосрочная и долгосрочная кредиторская задолженности в сумме 38029 тыс. руб., в том числе :

тыс. руб.

Вид кредиторской задолженности	Всего:
Долгосрочная кредиторская задолженность, всего:	-
задолженность, связанная со строительством объектов капитального строительства	-
задолженность перед поставщиками и подрядчиками по текущей деятельности (содержанию) Фонда	-
задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанные с управлением мероприятиями по проектированию и строительству	-
прочая задолженность	-
задолженность перед покупателями и заказчиками	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего:	38 029
задолженность перед поставщиками и подрядчиками	3 611
прочая задолженность, в том числе:	
по налогам и страховым взносам	5 271
по заработной плате работникам	496
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	21 450
с подотчетным лицам	8
по обязательствам полученным	7 193

Вид кредиторской задолженности	Всего:
Итого:	38 029

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество не имеет просроченную кредиторскую задолженность.

Оценочные резервы и оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» по состоянию на 31 декабря 2023 г. отражено оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работникам и на страховые взносы в доле, приходящейся на указанные выплаты в сумме 478 тыс. руб

Доходы и расходы

В течение 2023 года Общество получило следующие доходы:

- вознаграждение Агента в сумме 3 253 тыс. рублей;
- оказание услуг по управлению многоквартирными домами в сумме 16525 тыс. рублей;
- услуги по уборке офисного помещения 35 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2023 г. Обществом получены следующие доходы и понесены расходы:

тыс. руб.

Наименование показателя	За Январь - Сентябрь 2023 г.
Выручка	19 813
в том числе:	
<i>вознаграждение агента</i>	<i>3 253</i>
<i>Управление многоквартирными домами</i>	<i>16 525</i>
<i>Уборка офисного помещения</i>	<i>35</i>
Себестоимость продаж	(1 713)
Валовая прибыль (убыток)	18 100
Коммерческие расходы	-
Управленческие расходы	(13 633)
в том числе:	
<i>заработная плата</i>	<i>(5949)</i>
<i>страховые взносы и прочие отчисления</i>	<i>(1792)</i>
<i>Прочие затраты</i>	<i>(5091)</i>
<i>материалы</i>	<i>(801)</i>
Прибыль (убыток) от продаж	(4 467)
Доходы от участия в других организациях	-
Проценты к получению	-
Проценты к уплате	-
Прочие доходы	-
Прочие расходы	(49)
Прибыль (убыток) до налогообложения	4 418
Налог на прибыль	(979)

Прочее	-
Чистая прибыль (убыток)	3 439

Генеральный директор



Л.В. Фомина

