



Исх. № 58 от «31» марта 2023 года

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Наблюдательному совету, Попечительскому совету Некоммерческой организации «Фонд защиты прав граждан-участников долевого строительства Омской области»

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческой организации «Фонд защиты прав граждан-участников долевого строительства Омской области» (ОГРН 1205500000430, дом 43, улица Третьяковская, г. Омск, 644007), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о целевом использовании средств за январь – декабрь 2022 года, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2022 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение некоммерческой организации «Фонд защиты прав граждан-участников долевого строительства Омской области» по состоянию на 31 декабря 2022 года, целевое использование средств за январь – декабрь 2022 года в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные

обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### **Прочие сведения**

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческой организации «Фонд защиты прав граждан-участников долевого строительства Омской области» за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 17 июня 2022 года.

### **Ответственность руководства и членов Попечительского Совета Фонда за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Попечительского Совета Фонда несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Попечительского Совета Фонда, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том

числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Олег Александрович Амелин

Генеральный директор аудиторской организации (ОРНЗ 22006086761)



Ольга Владимировна Загурная

Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение (ОРНЗ 22006086783)

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестаудит»,  
644024, Омская область, город Омск, ул. Т.К. Щербанёва, дом 25, офис 603  
ОРНЗ 11806011360

«31» марта 2023 года

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2022 г.

		Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
		Дата (число, месяц, год)	<b>0710001</b>		
Организация	<b>НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ФОНД ЗАЩИТЫ ПРАВ ГРАЖДАН - УЧАСТНИКОВ ДОЛЕВОГО СТРОИТЕЛЬСТВА ОМСКОЙ ОБЛАСТИ"</b>	по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2022</b>
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>43074537</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность по финансовой взаимопомощи</b>	по ОКВЭД 2	<b>5503190237</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Фонды / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>70400</b>	<b>16</b>	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	<b>384</b>		
Местонахождение (адрес)	<b>644007, Омская обл, Омск г, Третьяковская ул, д. № 43</b>				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	20
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 315	2 539	2 494
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 315	2 539	2 514
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	70	37	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	29 959	7	24
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 451	374	2 079
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	31 480	418	2 103
	<b>БАЛАНС</b>	1600	32 795	2 957	4 617



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ</b>				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	29 940	(763)	2 079
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	29 940	(763)	2 079
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	-	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	1 315	2 539	2 514
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	31 255	1 776	4 593
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	915	518	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	24
	Оценочные обязательства	1540	625	663	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 540	1 181	24
	<b>БАЛАНС</b>	1700	32 795	2 957	4 617



Пузиков Георгий  
Валерьевич  
(расшифровка подписи)



**Отчет о целевом использовании средств**  
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация **НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ФОНД ЗАЩИТЫ ПРАВ ГРАЖДАН - УЧАСТНИКОВ ДОЛЕВОГО СТРОИТЕЛЬСТВА ОМСКОЙ ОБЛАСТИ"**  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности **Деятельность по финансовой взаимопомощи**  
Организационно-правовая форма / форма собственности **Фонды / Частная собственность**  
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (год, месяц, число) \_\_\_\_\_  
по ОКПО \_\_\_\_\_  
ИНН \_\_\_\_\_  
по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710003		
2022	12	31
43074537		
5503190237		
64.99		
70400	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	(763)	2 079
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	102 814	25 332
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	102 814	25 332
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(20 748)	(21 709)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(17 917)	(19 128)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(209)	(408)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(339)	(213)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(2 283)	(1 959)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	(345)	(1 020)
	Прочие	6350	(48 419)	(1 277)
	Возврат субсидии	6360	(2 599)	(4 169)
	Всего использовано средств	6300	(72 111)	(28 174)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	29 940	(763)



**Пузиков Георгий Валерьевич**  
(расшифровка подписи)



# ПОЯСНЕНИЯ

## к бухгалтерской отчетности

### Некоммерческой организации «Фонд защиты прав граждан – участников долевого строительства Омской области»

за 2022 год.

#### ГЛАВА 1

##### Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Официальное полное наименование Фонда: Некоммерческая организация «Фонд защиты прав граждан – участников долевого строительства Омской области».

Официальное сокращенное наименование: Фонд защиты прав граждан – участников долевого строительства Омской области.

1.2. Юридический адрес – Российская Федерация, город Омск.

1.3. Дата государственной регистрации – 16.01.2020.

1.4. Создание Фонда: Создан в соответствии с постановлением Правительства Омской области от 19 декабря 2019 года № 434-п «О создании некоммерческой организации "Фонд защиты прав граждан – участников долевого строительства Омской области"».

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 17 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Административно-управленческий персонал	9 человек
Отдел по работе с участниками долевого строительства	0 человек
Управление капитального строительства	0 человек
Производственно-технический отдел	6 человек
Сметный отдел	2 человека

1.6. Фонд является не имеющей членства некоммерческой организацией, созданной на основе добровольного имущественного вноса в соответствии с постановлением Правительства Омской области от 19 декабря 2019 года № 434-п "О создании некоммерческой организации "Фонд защиты прав граждан – участников долевого строительства Омской области" для достижения целей, предусмотренных настоящим Уставом.

1.7. Фонд осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией Российской Федерации, Гражданским кодексом Российской Федерации, Градостроительным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом "О некоммерческих организациях", Федеральным законом от 30 декабря 2004 года № 214-ФЗ "Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации", Федеральным законом от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ "О несостоятельности (банкротстве)", законодательством Российской Федерации и Омской области и настоящим Уставом.





1.8. Учредителем Фонда является Омская область. Функции Учредителя Фонда от имени Омской области осуществляют Министерство строительства, транспорта и дорожного хозяйства Омской области как отраслевой орган исполнительной власти Омской области (далее-Минстрой Омской области) и Министерство имущественных отношений Омской области как орган исполнительной власти в сфере управления собственностью Омской области (далее-Мин имущество Омской области).

1.9. Фонд не имеет филиалов и представительств.

1.10. Фонд вправе в установленном законодательством порядке открывать банковские счета в банках и иных кредитных организациях. Фонд ведет учет денежных средств, поступивших:

- на расчетный счет, открытый в филиале «Новосибирский» АО «Альфа-Банк» г. Новосибирск;
- на расчетные счета, открытые в АО «Банк ДОМ РФ».

1.11. Фонд не преследует в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли.

1.12. Основная цель Фонда – Целью деятельности Фонда является урегулирование обязательств застройщиков, осуществляющих строительство многоквартирных домов на территории Омской области и признанных банкротами, перед участниками долевого строительства путем передачи Фонду имущества ( в том числе имущественных прав) и обязательств застройщиков для завершения строительства многоквартирных домов и (или) иных объектов недвижимого имущества, строительство которых осуществляется с привлечением средств граждан – участников долевого строительства в порядке, предусмотренном Федеральным законом № 214-ФЗ, и (или) завершения строительства объектов инженерно-технической инфраструктуры, объектов социальной инфраструктуры, предназначенных для размещения дошкольных образовательных организаций, общеобразовательных организаций, поликлиник, объектов транспортной инфраструктуры и объектов капитального строительства, обеспечивающих подключение ( технологическое присоединение) объектов строительства к сетям инженерно-технического обеспечения ( далее – объекты инфраструктуры), для их последующей безвозмездной передачи в государственную или муниципальную собственность.

1.13. Предметом деятельности Фонда является:

1. Обращение в арбитражный суд с заявлением о намерении стать приобретателем прав застройщика;
2. Завершение строительства многоквартирных домов и (или) иных объектов недвижимого имущества, строительство которых осуществляется с привлечением средств граждан – участников долевого строительства, и (или) завершение строительства объектов инфраструктуры для их последующей безвозмездной передачи в государственную или муниципальную собственность, за счет денежных средств, предоставляемых публично-правовой компанией "Фонд защиты прав граждан-участников долевого строительства", за счет средств областного бюджета Омской области;
3. Передача объектов долевого строительства участникам долевого строительства;



4. Передача завершенных строительством объектов инфраструктуры в государственную или муниципальную собственность;

5. Осуществление закупок в соответствии с Федеральным законом от 18 июля 2011 года № 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц";

6. Взаимодействие с органами государственной власти, органами местного самоуправления и застройщиками;

7. Фонд вправе:

- Выступать в качестве застройщика и осуществлять деятельность по завершению строительства объектов;

- Привлекать средства граждан и юридических лиц по договорам участия в долевом строительстве при условии размещения денежных средств участников долевого строительства на счетах эскроу в уполномоченном банке в сфере жилищного строительства в порядке, установленном Федеральным законом № 214-ФЗ;

- Запрашивать от федеральных органов исполнительной власти, органов исполнительной власти Омской области, органов местного самоуправления, юридических лиц справочные, аналитические, статистические и иные материалы и информацию по вопросам, относящимся к полномочиям и функциям Фонда;

- Готовить предложения о совершенствовании законодательных и иных нормативных правовых актов по вопросам деятельности Фонда, защиты прав и законных интересов граждан-участников долевого строительства.

8. Фонд не вправе:

- Использовать принадлежащее ему имущество для обеспечения исполнения обязательств, третьих лиц;

- Принимать на себя обязательства по обеспечению исполнения обязательств, третьих лиц;

- Предоставлять займы и ссуды;

- Приобретать ценные бумаги;

- Создавать коммерческие и некоммерческие организации, участвовать в уставных капиталах хозяйственных обществ, иных коммерческих и некоммерческих организациях;

- Совершать иные сделки, не связанные с завершением строительства объектов незавершенного строительства и объектов инфраструктуры, за исключением сделок, связанных с обеспечением текущей деятельности Фонда.

1.14. Органы управления Фонда: Органами управления Фонда в соответствии с Уставом являются:

- наблюдательный совет Фонда – высший коллегиальный орган управления Фонда;

- директор Фонда – единоличный исполнительный орган управления Фонда;

- попечительский совет Фонда – надзорный орган Фонда.



Высшим коллегиальным органом управления фонда является наблюдательный совет, действующий на основании распоряжения Министерства строительства, транспорта и дорожного хозяйства Омской области № 281-рп от 27.12.2019 года "Об утверждении составов наблюдательного совета и попечительского совета некоммерческой организации "Фонд защиты прав граждан – участников долевого строительства Омской области"

По состоянию на 31 декабря 2022 года действующим составом Наблюдательного совета Фонда являются следующие лица:

**Губин Михаил Владимирович** – заместитель Председателя Правительства Омской области, Министр строительства Омской области;

**Кравченко Евгений Владимирович** – заместитель Министра строительства Омской области;

**Гулиева Лилия Борисовна** - заместитель Министра имущественных отношений Омской области;

**Карпекина Елена Александровна** – начальник отдела строительства управления строительства департамента строительного комплекса Министерства строительства Омской области;

**Красилов Антон Олегович** – советник отдела финансирования строительства и жилищно-коммунального комплекса департамента отраслей национальной экономики Министра финансов Омской области;

**Шаршина Лариса Александровна** - начальник управления финансов и экономики Министерства строительства Омской области;

**Гейнц Ольга Юрьевна** – начальник отдела по работе с участниками долевого строительства некоммерческой организации «Фонд защиты прав граждан – участников долевого строительства Омской области».

Вознаграждения членам наблюдательного совета в течение отчетного периода не выплачивались. Хозяйственные операции не осуществлялись.

Единоличным исполнительным органом управления Фонда является директор.

Распоряжением Министерством строительства, транспорта и дорожного хозяйства Омской области, Министерством имущественных отношений Омской области от 27.12.2019 № 280-рп «Об отдельных вопросах создания некоммерческой организации "Фонд защиты прав граждан – участников долевого строительства Омской области" директором назначен Корниенко Юрий Васильевич с 20.03.2020 по 24.02.2021

Решением наблюдательного совета Фонда от 16.02.2021 директором избран Луньков Сергей Александрович с 25.02.2021 по 31.01.2022 .



Решением наблюдательного совета Фонда от 21.02.2022 директором избран Пузиков Георгий Валерьевич с 01.02.2022 по настоящее время.

## ГЛАВА 2

### Пояснения по основным положениям учетной политики

Фонд применяет общую систему налогообложения.

Бухгалтерский учет ведется главным бухгалтером структурного подразделения Административно-управленческий персонал.

### Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020).

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

В составе отражаются здания, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 40000,00 рублей за единицу.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется:

-по земельным участкам

### Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

При выбытии себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. Способ оценки МПЗ в отчетном периоде не менялся.

## ГЛАВА 3

### Пояснения по существенным статьям баланса

Бухгалтерская отчетность сформирована Фондом исходя из действующих правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, с учетом особенностей, установленных для некоммерческих организаций.



При составлении бухгалтерской отчетности пояснения по статьям баланса представлены в виде таблиц и пояснений.

Бухгалтерская отчетность составлена за 2022 год.

Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублях.

## АКТИВ

### Нематериальные активы

(строка 1110)

По данной строке отражены расходы на программное обеспечение для оформления и размещения в сети интернет информационных материалов, на начало отчетного периода составляет 0,00 тыс. рублей, на конец отчетного периода – 0,00 тыс. рублей.

### Наличие и движение основных средств

(строка 1150)

Балансовая стоимость основных средств в эксплуатации, на начало отчетного периода составляет **2 539 тыс. руб.**, на конец отчетного периода – **1 315 тыс. руб.** и имеет следующую структуру:

Основное средство	Балансовая стоимость (тыс. руб.)
<b>Основные средства всего:</b>	<b>1 315,0</b>
Офисное оборудование	668,0
Другие виды основных средств	529,0
Производственных и хозяйственный инвентарь	118,0

В отчетном периоде было приобретено основных средств на сумму 0,00 в том числе:

Основное средство	Балансовая стоимость (тыс. руб.)
<b>Основные средства всего:</b>	<b>0,00</b>
Офисное оборудование	0,00
Другие виды основных средств	0,00
Производственных и хозяйственный инвентарь	0,00

В отчетном периоде было списано основных средств на сумму 0,00 в том числе:

Основное средство	Балансовая стоимость (тыс. руб.)
<b>Основные средства всего:</b>	<b>0,00</b>
Офисное оборудование	0,00
Другие виды основных средств	0,00
Производственных и хозяйственный инвентарь	0,00

Балансовая стоимость основных средств в эксплуатации уменьшилась в соответствии с изменениями порядка учета основных с начисления износа на начисление амортизации в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020.



**Запасы**  
**(строка 1210)**

По данной строке отражен остаток по приобретенным и неиспользованным в отчетном периоде материальным запасам. На начало отчетного периода остаток составляет **37,00 тыс. руб.**

За отчетный период поступление запасов составило **469,70 тыс. руб.**

За отчетный период списание запасов составило **436,70 тыс. руб.**

Остаток на 31 декабря 2022 года составляет **70,00 тыс. руб.**

**Дебиторская задолженность**  
**(строка 1230)**

Дебиторская задолженность Фонда по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет **29 959 тыс. руб.** и имеет следующую структуру:

Категория	Предмет договора	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 3 месяцев после отчетной даты	Сумма задолженности	Причина возникновения задолженности
<b>Расчеты с поставщиками и подрядчиками , в том числе:</b>				
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	Приобретение ГСМ	8,0	8,0	Осуществлена предоплата согласно условиям договора. Срок оказания услуг 1 квартал 2023 года
МП г.Омска «Тепловая компания»	Технологическое присоединение к системе теплоснабжения (ЖСК «Дом на Тарской»)	3 730,1	3 730,1	Осуществлена предоплата согласно условиям договора. Срок оказания услуг 1 квартал 2023 года
АО «ОмскВодоканал»	Технологическое присоединение к централизованной системе водоснабжения и водоотведения (ЖСК «Кристалл»)	14 025,4	14 025,4	Осуществлена предоплата согласно условиям договора. Срок оказания услуг 1 квартал 2023 года
АО «Омск РТС»	Технологическое присоединение к системе	10 276,5	10 276,5	Осуществлена предоплата согласно



	теплоснабжения (ЖСК «Кристалл»)			условиям договора. Срок оказания услуг 1 квартал 2023 года
ООО «Энергоцентр»	Технологическое присоединение к электрическим сетям (ЖСК «Кристалл»)	1 919,0	1 919,0	Осуществлена предоплата согласно условиям договора. Срок оказания услуг 1 квартал 2023 года
<b>ИТОГО</b>		<b>29 959,0</b>	<b>29 959,0</b>	

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной, со сроком погашения не более 3 месяцев после отчетной даты.

#### Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

По данной строке отражены средства, находящиеся на счетах Фонда. Остаток средств на 31 декабря 2022 года составляет **1 451 тыс. руб.** и имеют следующую структуру:

Источник	Сумма (тыс.)	Причина
Средства субсидии	1 451,0	Остаток неиспользованных средств субсидии, подлежащий возврату в областной бюджет
<b>Итого</b>	<b>1 451,0</b>	

#### Кредиторская задолженность (строка 1520)

Кредиторская задолженность Фонда по состоянию на 31 декабря 2022 года является текущей, составляет **915 тыс. руб.** и имеет следующую структуру:

Категория	Предмет договора	Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 3 месяцев после отчетной даты	Причина возникновения задолженности
<b>Расчеты с поставщиками и подрядчиками , в том числе:</b>			
ЖСК «10 лет Октября»	Субаренда земельного участка	2,1	условия договора (счета, счета фактуры, акты выполненных услуг выставляются после окончания каждого расчетного периода с объемом оказанных в отчетном



			периоде услуг в течении 10 календарных дней)
ЖСК «На Химиков»	Субаренда земельного участка	18,6	условия договора (счета, счета фактуры, акты выполненных услуг выставляются после окончания каждого расчетного периода с объемом оказанных в отчетном периоде услуг в течении 10 календарных дней)
ООО ОКС	услуги связи	11,0	условия договора (счета, счета фактуры, акты выполненных услуг выставляются после окончания каждого расчетного периода с объемом оказанных в отчетном периоде услуг в течении 10 календарных дней)
ООО ЧОП «Кадыак»	охрана	426,3	условия договора (счета, счета фактуры, акты выполненных услуг выставляются после окончания каждого расчетного периода с объемом оказанных в отчетном периоде услуг в течении 10 календарных дней)
ООО ЧОП «Октогон»	охрана	454,7	условия договора (счета, счета фактуры, акты выполненных услуг выставляются после окончания каждого расчетного периода с объемом оказанных в отчетном периоде услуг в течении 10 календарных дней)
ЖСК «Ремесленный»	субаренда	2,3	условия договора (счета, счета фактуры, акты выполненных. услуг выставляются после окончания каждого расчетного периода с объемом оказанных в отчетном периоде услуг в течении 10 календарных дней)
<b>ИТОГО</b>		<b>915,0</b>	

#### ГЛАВА 4

#### Пояснения по существенным статьям отчета о целевом использовании средств

Отчет отражает движение целевых средств по виду и источнику финансирования.

#### Остаток средств на начало отчетного года (строка 6100)

Остаток неиспользованных целевых средств на начало отчетного года составляет 763,00 тыс. руб.





**Поступило средств  
(строка 6200)**

За отчетный период поступление средств составило **102 814 тыс. руб.**, в том числе построчно:

- (строка 6220) целевые взносы. По данной строке отражено целевое финансирование из бюджета Омской области в виде Субсидии для обеспечения ведения уставной деятельности Фонда. Сумма поступлений составила **24 857 тыс. руб.**

- (строка 6220) целевые взносы. По данной строке отражено целевое финансирование Субсидии по завершению строительства объектов. Сумма поступлений составила **77 957 тыс. руб.**

**Расходы на содержание аппарата управления  
(строка 6320)**

Расходы на содержание аппарата управления Фонда за отчетный период составили **20 748 тыс. руб.** в том числе построчно:

**расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления) (строка 6321):** Расходы составили **17 917 тыс. руб.;**

**выплаты, не связанные с оплатой труда (строка 6322):** Расходы составили **0,00 тыс. руб.**

По данной строке отражены выплаты работникам Фонда в том числе:

Наименование показателя	Сумма (тыс. рублей)
Выплата пособия по временной нетрудоспособности за счет средств работодателя	0,00
Выплата компенсации расходов работников Фонда при проезде к месту отпуска и обратно	0,00
Выплата компенсации работникам Фонда за задержку заработной платы	0,00
Взносы с выплат работникам, не связанных с оплатой труда	0,00
<b>Итого</b>	<b>0,00</b>

**Расходы на служебные командировки и деловые поездки (строка 6323):** Расходы составили **209 тыс. руб.**

**Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта) (строка 6324):** Расходы составили **339 тыс. руб.** По данной строке отражены расходы:

Наименование показателя	Сумма (тыс. рублей)
Расходы по охране и осуществление пропускного режима	331,7
Возмещение коммунальных услуг	7,3
<b>Итого</b>	<b>339,0</b>



**Ремонт основных средств и иного имущества (строка 6325).** Расходы составили 0,00 тыс. руб.

**Прочие расходы (строка 6326)** Расходы составили – 2 283 тыс. руб. По данной строке отражены расходы:

Наименование показателя	Сумма (тыс. рублей)
Медицинские услуги (предрейсовый и послерейсовый осмотр водителя)	18,3
Содержание и обслуживание автомобиля (ТО, мойка, расходные материалы, ГСМ)	76,3
Обучение и повышение квалификации	5,5
Справочная Правовая Система Консультант Плюс	192,7
Юридические услуги	540,0
Услуги дворника по уборке территории, прилегающей к зданию	273,2
Почтовые расходы	9,5
Прочие	1 167,5
<b>Итого</b>	<b>2 283,0</b>

**Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества (строка 6330).**

По данной строке отражены расходы, связанные с затратами на приобретение основных средств и материальных запасов. В отчетном периоде расходы составили на сумму 345 тыс. руб.

**Прочие (строка 6350)** Расходы составили 48 419 тыс. руб. По данной строке отражены расходы, связанные с завершением строительства объектов.

**Возврат субсидии (строка 6360)** Расходы составили 2 599 тыс. руб.

**Всего использовано средств (строка 6300).**

За отчетный период использовано 72 111 тыс. рублей.

**Остаток средств на конец отчетного периода (строка 6400).**

Остаток неиспользованных целевых средств составляет -29 940,00 тыс. руб.

## ГЛАВА 5 Прочие сведения

Фонд подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности организации за 2022 год.

Фонд продолжает функционировать стабильно, значительных изменений в объемах деятельности нет.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонд исходил из допущений о том, что будет продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствует намерение и необходимость ликвидации. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Отсутствуют какие-либо существенные операции, которые бы не были должным образом учтены в бухгалтерских документах, лежащих в основе составления бухгалтерской отчетности.

Событий после отчетной даты, оказывающих влияние на бухгалтерскую отчетность и деятельность Фонда, не происходило.



Существенных ошибок предыдущих отчетных периодов в текущем отчетном периоде не выявлено.

Риск ликвидности - по состоянию на 31.12.2022 отсутствует.

Рыночный риск – по состоянию на 31.12.2022 отсутствует.

Валютный риск - по состоянию на 31.12.2022 отсутствует

Кредитный риск - по состоянию на 31.12.2022 руководство Фонда оценивало риск невыполнения контрагентами своих обязательств как не существенный.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства - по мнению Руководства Фонда, по состоянию на 31 декабря 2022 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Фонда с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Законодательные риски - Фонд тщательно отслеживает изменения в законодательстве.

Правовые риски - Фонд осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов.

Репутационные риски – по состоянию на 31.12.2022 по мнению руководства Фонда отсутствуют.

В связи с этим риски, связанные с изменением судебной практики, оцениваются как незначительные.

11 марта 2020 г. ВОЗ объявила, что вспышка коронавирусной инфекции (COVID-19) приобрела характер пандемии. В 2022 году данная ситуация продолжала оказывать отрицательное влияние на мировую экономику и в какой-то мере так же негативно повлияла на финансовые результаты Фонда за 2022 год. Но в целом, Фонд считает, что события, связанные с пандемией, влияют на деятельность Фонда незначительно и риски, связанные с этим, по состоянию на 31 декабря 2022 года являются не существенными.

22 февраля 2022 г. Российской Федерацией были признаны Донецкая и Луганская Народные Республики в качестве суверенных и независимых государств.

В 2022 году продолжается эскалация геополитической напряженности и ужесточение санкций по отношению к юридическим и физическим лицам Российской Федерации, усиливается влияние факторов, которые увеличивают устойчивую инфляцию.

В 2022 году и далее продолжает сохраняться высокая неопределенность влияния со стороны внешних и внутренних факторов для экономики Российской Федерации, волатильность финансовых показателей.

Руководство Фонда принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Фонда и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам

Директор



Г.В. Пузиков

