



Общество с ограниченной ответственностью
«Центр управленческих консультаций
“Вятка-Академаудит”

Член СРО Ассоциации «Содружество», ОГРН 11606064197

Расчетный счет № 40702810600000101346 в
АО КБ «Хлынов» г.Кирова
БИК 043304711, кор/счет 30101810100000000711
ИНН 4346014808 КПП 434501001
ОГРН 1024301332747

610002 г. Киров,
ул. Орловская, 23
тел. (8332) 37-58-08, тел/факс 37-38-47
E-Mail: aca@dem.kirov.ru
www.vyatka-akademaudit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Учредителю некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов в Кировской области»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов в Кировской области» (ОГРН 1144300000118, 610017, город Киров, улица Герцена, дом 49, помещение 500-512), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о целевом использовании средств за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе отчета о финансовых результатах за 2022 год, отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, включая краткий обзор основных положений учетной политики

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов в Кировской области» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 раскрыта в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской 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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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.

ООО «Вятка-Академаудит»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
стр. 7

Прочая информация, отличная от годовой бухгалтерской отчетности и аудиторского заключения о ней

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает Годовой отчет Организации, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода с обеспечением уверенности в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов в Кировской области» за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, был проведен другим аудитором, который в заключении от 29 апреля 2022 года выразил мнение с оговоркой.

Основанием для выражения мнения с оговоркой являются следующие обстоятельства: «В нарушение пункта 70 Приказа Минфина РФ от 29.07.1998 №34Н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», в годовой бухгалтерской отчетности Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов в Кировской области» на 31.12.2021 года не отражен резерв по сомнительным долгам.

Возможное влияние искажения на бухгалтерскую отчетность признано существенным, однако количественная оценка на показатели по строкам «Дебиторская задолженность» и «Целевые средства» бухгалтерского баланса, а также на взаимосвязанные с ними показатели отчета о целевом использовании средств, отчета об изменениях капитала не могла быть произведена нами с достаточной надежностью».

Ответственность руководства и членов совета Фонда аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской 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,

ООО «Вятка-Академаудит»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
стр. 2

прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета Фонда несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 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 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 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 отчетности в целом, ее

структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами 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.

Генеральный директор
ООО «Вятка-Академаудит»

(квалификационный аттестат №К 009751 от 30.12.2003г., ОРНЗ 21706013698)



Погадаева
Елена Владимировна

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское заключение

(квалификационный аттестат №03-000480 от 04.12.2012г., ОРНЗ 20403039148)

Милотина
Наталья Александровна

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Центр управленческих консультаций «Вятка-Академаудит»,
610002 г. Киров, ул. Орловская, 23,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 11606064197

05 мая 2023 года

ООО «Вятка-Академаудит»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

стр. 4

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

	Дата (число, месяц, год)	Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	по ОКПО	31	12	2022
Организация <u>Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов в Кировской области"</u>	по ОКПО	32856777		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4345982348		
Вид экономической деятельности <u>Управление эксплуатацией жилого фонда</u>	по ОКВЭД 2	68.32.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Фонды / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	70400	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
610017, Кировская обл, Киров г, Герцена ул, д. № 49, пом. 500-512

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "Центр управленческих консультаций "Вятка-Академаудит"


Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	4346014808
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1024301332747

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Таблица 1	Нематериальные активы	1110	7	7	7
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Таблица 2	Основные средства	1150	1 540	10 576	10 215
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 547	10 583	10 222
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Таблица 4	Запасы	1210	-	-	204
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Таблица 5	Дебиторская задолженность	1230	1 004 695	1 345 835	1 930 896
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Пункт 3.2	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 938 252	2 977 754	2 923 473
	в том числе:				
	денежные средства на счетах, права на которые принадлежат собственникам в многоквартирных домах		2 835 060	2 887 648	2 840 181
	прочие		103 192	90 106	83 292
Пункт 3.3	Прочие оборотные активы	1260	220	216	91
	Итого по разделу II	1200	3 943 167	4 323 805	4 854 664
	БАЛАНС	1600	3 944 714	4 334 388	4 864 886

ООО «Вятка-Академаудит»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
стр. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
Пункт 3.4	Целевые средства	1350	3 850 927	4 264 191	4 720 456
	в том числе: неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	3 759 842	4 183 122	4 661 224
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	91 085	81 069	59 232
Пункт 3.5	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	1 547	10 583	10 222
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	3 852 474	4 274 773	4 730 678
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
Таблица 5	Кредиторская задолженность	1520	83 102	52 918	112 429
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Таблица 7	Оценочные обязательства	1540	1 392	-	-
Таблица 8	Прочие обязательства	1550	7 746	6 697	21 779
	Итого по разделу V	1500	92 240	59 615	134 208
	БАЛАНС	1700	3 944 714	4 334 388	4 864 886

Руководитель



(подпись)



Ситников Лаврентий

Олегович

(расшифровка подписи)

3 мая 2023 г.

ООО «Вятка-Академаудит»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
стр. 6

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

Организация	Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов в Кировской области"	Дата (год, месяц, число)	2022 12 31		
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710003		
Вид экономической деятельности	Управление эксплуатацией жилого фонда	по ОКПО	32856777		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Фонды / Частная собственность	ИНН	4345982348		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	68.32.1		
		по ОКОПФ / ОКФС	70400	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	4 264 191	4 720 456
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	60 274	57 386
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	10 016	21 837
пункт 3.4	Прочие	6250	735 297	732 034
	в том числе:			
	Целевые средства на проведение капитального ремонта	6251	735 297	732 034
	Всего поступило средств	6200	805 587	811 257
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(1 158 293)	(1 210 206)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(1 158 293)	(1 210 206)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(43 808)	(37 906)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(35 393)	(30 142)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(42)	(141)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(4 839)	(4 828)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(158)	(305)
	прочие	6326	(3 376)	(2 490)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	(682)	(1 599)
	Прочие	6350	(16 068)	(17 811)
	в том числе:			
	Расходы по начислению, сбору средств на капитальный ремонт, доставке квитанций	6351	(14 113)	(15 744)
	Всего использовано средств	6300	(1 218 851)	(1 267 522)
пункт 3.4	Остаток средств на конец отчетного года	6400	3 850 927	4 264 191

Руководитель

(подпись)

Ситников Лаврентий

Олегович

(расшифровка подписи)

3 мая 2023 г.



ООО «Вятка-Академаудит»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
стр. 7

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2022
Организация	<u>Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов в Кировской области"</u>	по ОКПО	32856777		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	4345982348		
Вид экономической деятельности	<u>Управление эксплуатацией жилого фонда</u>	по ОКВЭД 2	68.32.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	70400	16	
Фонды	<u>/ Частная собственность</u>	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(14 776)	(10 074)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(14 776)	(10 074)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	6 012	3 190
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	28 245	36 374
	Прочие расходы	2350	(3 928)	(548)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	15 553	28 942
	Налог на прибыль	2410	(5 537)	(7 070)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(5 537)	(7 070)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	(35)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	10 016	21 837

ООО «Вятка-Академаудит»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
стр. 8

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	10 016	21 837
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


 (подпись)

Ситников Лаврентий
 Олегович
 (расшифровка подписи)

3 мая 2023 г.

ООО «Вятка-Академаудит»
 АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
 стр. 9

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Коды		
0710004		
31	12	2022
32856777		
4345982348		
68.32.1		
70400	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов в Кировской области"

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Управление эксплуатацией жилого фонда

Организационно-правовая форма / форма собственности

Фонды / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	-	-	10 222	-	59 232	69 454
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	563	-	21 837	22 400
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	21 837	21 837
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	563	X	-	563
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(202)	-	-	(202)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(202)	X	-	(202)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

ООО «Бятка-Академаудит»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
стр. 1

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. За 2022 г.	3200	-	-	10 583	-	81 069	91 652
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	10 016	10 016
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	10 016
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(9 036)	-	-	(9 036)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(405)	X	-	(405)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Корректировка в связи с изменением УП (переход на ФСБУ)	3328	-	-	(8 631)	-	-	(8 631)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	-	-	1 547	-	91 085	92 632

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	-	-	-



ООО «Вятка-Академаудит»
 АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
 стр. 10

Руководитель Ситников
 (подпись)
 Ситников Лаврентий Олегович
 (расшифровка подписи)

3 мая 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710005		
		по ОКПО	31	12	2022
Организация	Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов в Кировской области"	ИНН	32856777		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	4345982348		
Вид экономической деятельности	Управление эксплуатацией жилого фонда	по ОКЕИ	68.32.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Фонды / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	70400	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 461 466	1 387 766
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
субсидия из областного бюджета	4114	60 274	57 386
банковские проценты	4115	6 012	3 191
формирование фонда капитального ремонта	4116	1 389 663	1 325 949
обеспечение исполнения обязательств по договорам	4117	1 082	-
прочие поступления	4119	4 435	1 240
Платежи - всего	4120	(1 500 892)	(1 332 922)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(38 167)	(34 780)
в связи с оплатой труда работников	4122	(34 938)	(31 079)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(4 749)	(7 231)
поставщикам (подрядчикам) за работы, услуги по выполнению капитального ремонта в многоквартирных домах	4125	(1 419 491)	(1 243 087)
обеспечение исполнения обязательств по договорам	4126	-	(15 069)
прочие платежи	4129	(3 547)	(1 676)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(39 426)	54 844
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(76)	(563)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(76)	(563)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-

ООО «Вятка-Академаудит»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
стр. 19

процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(76)	(563)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(39 502)	54 281
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 977 754	2 923 473
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 938 252	2 977 754
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Ситников Лаврентий
Олегович

(расшифровка подписи)

3 мая 2023 г.

ООО «Вятка-Академаудит»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

стр. 16

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

за Январь - Декабрь 2022 г.

Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов в Кировской области"

Организация
Идентификационный номер
налогоплательщика
КПП 434501001

4345982348

Вид экономической
деятельности
форма / форма
собственности
Фонды

Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе ОКВЕД 68.32.1

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		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			7	7			первоначальная стоимость	начислено амортизации		первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	7	-	-	-	-	-	-	-	-	7	-
в том числе:	5110	за 2021г.	7	-	-	-	-	-	-	-	-	7	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения	5101	за 2022г.	7	-	-	-	-	-	-	-	-	7	-
Проктоид	5111	за 2021г.	7	-	-	-	-	-	-	-	-	7	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

«Вятский академаудит»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
стр. 17

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
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		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неформленные 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 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	

ООО «Вятка-Академаудит»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

стр. 19



Руководитель Ситников
(подпись)
Ситников Лаврентий
Олегович
(расшифровка подписи)

3 мая 2023 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Выбыло объектов		Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	10 576	(10 288)	(6 679)	8 335	(405)	-	3 897	(2 358)
	5210	за 2021г.	10 215	(9 402)	(202)	202	(1 088)	-	10 576	(10 288)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2022г.	2 339	(2 314)	(2 339)	2 314	-	-	-	-
	5211	за 2021г.	2 032	(1 948)	-	-	(366)	-	-	-
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	4 610	(4 393)	(4 110)	4 207	(79)	-	2 339	(2 314)
	5212	за 2021г.	4 612	(4 345)	(202)	-	(251)	-	500	(265)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022г.	3 627	(3 580)	(230)	1 813	(326)	-	3 397	(2 093)
	5213	за 2021г.	3 571	(3 109)	-	-	(471)	-	3 627	(3 580)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего в том числе:	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	15 449	15 449	33 201
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость немортизуемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

ООО «Вятка-Аудитмаудит»
 АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
 стр. 4

Руководитель  (подпись)
 Ситников Лаврентий Олегович
 (расшифровка подписи)

3 мая 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе:	5321 5325	- -	- -	- -
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	- -	- -	- -



ООО «Вятка-Аккредит»
 АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
 стр. 23

Руководитель *Ситников*
 (подпись)
 Ситников Лаврентий
 Олегович
 (расшифровка подписи)

3 мая 2023 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 2022г.	-	-	-	771	(771)	-	X	-	-	-	
	5420	за 2021г.	204	-	204	834	(1 038)	-	X	-	-	-	
в том числе:	5401	за 2022г.	-	-	-	771	(771)	-	-	-	-	-	
	5421	за 2021г.	204	-	204	834	(1 038)	-	-	-	-	-	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Запасы в незавершенном производстве	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

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



ООО «Вятка-Академаудит»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Руководитель Ситников
(подпись) Ситников
Ситников Лаурентий
Олегович
(расшифровка подписи)

3 мая 2023 г.

стр. 25

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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	1 345 835	-	1 733 732	28 802	(1 559 718)	-	-	-	-	-	-	1 548 651	(543 956)
	5530	за 2021г.	1 930 896	-	1 184 388	39 484	(1 808 943)	-	-	-	-	-	-	1 345 835	-
в том числе:	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2022г.	56 013	-	342 851	28 802	(61 809)	-	-	-	-	-	-	365 857	-
	5532	за 2021г.	51 834	-	97 423	39 484	(132 738)	-	-	-	-	-	-	56 013	-
Авансы выданные	5513	за 2022г.	55	-	50	-	(55)	-	-	-	-	-	-	50	-
	5533	за 2021г.	90	-	-	-	(35)	-	-	-	-	-	-	55	-
Средства целевого финансирования (авансы собственников)	5514	за 2022г.	1 289 767	-	1 390 831	-	(1 497 854)	-	-	-	-	-	-	1 182 744	(543 956)
	5534	за 2021г.	1 878 972	-	1 086 965	-	(1 676)	-	-	-	-	-	-	1 289 767	-
Итого	5500	за 2022г.	1 345 835	-	1 733 732	28 802	(1 559 718)	-	-	-	-	X	-	1 548 651	(543 956)
	5520	за 2021г.	1 930 896	-	1 184 388	39 484	(1 808 943)	-	-	-	-	X	-	1 345 835	-

ООО «Вятка-Академаудит»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
стр. 26

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	1 548 651	1 004 695	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с поставщиками и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	1 548 651	1 004 695	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	112 429	1 718 136	35	(1 777 882)	-	-	-	-	83 102
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	39 602	62 678	-	(36 812)	-	-	-	-	65 468
	5581	за 2021г.	104 068	36 990	-	(101 456)	-	-	-	-	39 602
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	838	789	-	-	-	-	-	-	1 627
	5583	за 2021г.	976	(35)	35	(138)	-	-	-	-	838
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	108	184	-	(62)	-	-	-	-	230
	5586	за 2021г.	27	1 029	-	(1 109)	-	-	-	-	108
Средства целевого финансирования (авансы собственнико)	5567	за 2022г.	12 370	8 934	-	(5 527)	-	-	-	-	15 777
	5587	за 2021г.	7 358	1 690 152	-	(1 674 979)	-	-	-	-	12 370
всего	5550	за 2022г.	52 918	72 565	-	(42 401)	-	-	X	-	83 102
	5570	за 2021г.	112 429	1 718 136	35	(1 777 682)	-	-	X	-	52 918

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



ООО «Вятка-Академаудит»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

стр. 12

Руководитель Ситников
(подпись)

Ситников Лаврентий
Олегович
(расшифровка подписи)

3 мая 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	771	1 038
Расходы на оплату труда	5620	27 605	23 190
Отчисления на социальные нужды	5630	7 788	6 951
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1 195 732	1 244 235
Итого по элементам	5660	1 231 896	1 275 414
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	1 231 896	1 275 414

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



ООО «Вятка-Аудит»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Руководитель
Ситников Лаврентий Олегович
(подпись)
(расшифровка подписи)

3 мая 2023 г.

стр. 14

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	1 392	-	-	1 392



ООО «Вятка-Академаудит»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Руководитель

Ситников Валерий
Олегович

(подпись) (расшифровка подписи)

3 мая 2023 г.

стр. 30

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	7 746	6 697	21 779
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель
Ситников Валерентий
Олегович
(подпись)
(расшифровка подписи)

3 мая 2023 г.

ООО «Ветка-Академаудит»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

9. Государственная помощь

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



ООО «Вятка-Академаудит»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

стр. 32

Руководитель
Ситников Лаврентий
Олегович

(подпись)
(расшифровка подписи)

3 мая 2023 г.

НКО «Фонд капитального ремонта»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов в Кировской области»

ИНН 4345982348 КПП 434501001

за 2022 г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация

Некоммерческая организация «Фонд капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов в Кировской области» (сокращенное название НКО «Фонд капитального ремонта») (далее — Фонд) создан 10 февраля 2014 года и определен региональным оператором на территории Кировской области в соответствии со статьей 118 Гражданского кодекса РФ, статьей 178 Жилищного кодекса Российской Федерации.

Фонд является специализированной некоммерческой организацией, созданной в организационно-правовой форме фонда в соответствии с распоряжением Правительства Кировской области от 26.08.2013 № 263 «О создании некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов в Кировской области», осуществляющей деятельность, направленную на обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Кировской области, в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», другими федеральными законами и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, с учетом особенностей, установленных Жилищным кодексом Российской Федерации, принятыми в соответствии с ним законами и иными нормативными правовыми актами Кировской области.

Фонд зарегистрирован в Едином государственном реестре юридических лиц Управлением Федеральной налоговой службы по Кировской области за основным государственным регистрационным номером 1144300000118. Свидетельство 43 № 002517420 выдано 10.02.2014 г.

Управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Кировской области внесена запись в Едином государственном реестре юридических лиц о государственной регистрации некоммерческой организации учетный № 4314010215 от 10.02.2014 г.

Устав Общества (с изменениями утвержденными, распоряжением министерства энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Кировской области от 26.06.2018 № 32) принят Управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Кировской области 23.07.2018 г. Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 31.07.2018 г., за государственным регистрационным номером № 2184350365472.

Место нахождения (юридический адрес) Фонда - 610017, г. Киров, ул. Герцена, д. 49, помещение 500-512

Среднесписочная численность работающих в Фонде составила:

За 2022 год	За 2021 год	За 2020 год
50	53	50

1.2. Основные виды деятельности

Согласно Устава, Фонд осуществляет следующие основные виды деятельности:

- аккумулирование взносов на капитальный ремонт, уплачиваемых собственниками помещений в многоквартирных домах, расположенных на территории Кировской области, в отношении которых фонды капитального ремонта формируются на счете Фонда;

- открытие на свое имя специальных счетов и совершение операций по этим счетам в случае, если собственники помещений в многоквартирных домах, расположенных на территории Кировской области, выбрали Фонд в качестве владельца специального счета;

- осуществление функций технического заказчика работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Кировской области, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете Фонда;

- финансирование расходов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Кировской области, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете Фонда, в пределах средств этих фондов капитального ремонта с привлечением при необходимости средств, полученных из иных источников, в том числе из бюджета Кировской области и (или) местных бюджетов;

- взаимодействие с органами государственной власти Кировской области и органами местного самоуправления в целях обеспечения своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Кировской области, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете Фонда;

- оказание консультационной, информационной, организационно-методической помощи по вопросам организации и проведения капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов;

- подготовка проекта региональной программы капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов в Кировской области, проекта изменений в неё, а также проекта краткосрочного плана реализации региональной программы капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов в Кировской области;
- подготовка и направление собственникам помещений в многоквартирных домах, расположенных на территории Кировской области, предложений о сроке начала капитального ремонта, о перечне и объеме услуг и работ, их стоимости и другие предложения, связанные с проведением такого капитального ремонта.
- привлечение подрядных организаций для оказания услуг и выполнения работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Кировской области, заключение с ними от своего имени соответствующих договоров;
- контроль за качеством и соблюдением сроков оказания услуг и выполнения работ, осуществление приемки оказанных услуг и выполненных работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах (далее МКД), расположенных на территории Кировской области;
- взыскание задолженности по уплате взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах с собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонд капитального ремонта на счете Фонда;
- установление фактов воспрепятствования проведению работ по капитальному ремонту, в том числе недопуска собственником, лицом, осуществляющим управление многоквартирным домом, либо лицом, выполняющим работы по содержанию и ремонту общего имущества в многоквартирном доме, подрядной организации к проведению таких работ.

1.3. Филиалы и представительства Общества

Фонд не имеет филиалов и представительств

1.4. Информация об органах управления

Учредителем Фонда является Кировская область. Функции и полномочия учредителя от имени Кировской области в отношении Фонда осуществляет министерство строительства, энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Кировской области.

Попечительский совет Фонда, является органом Фонда, осуществляющим надзор за деятельностью Фонда, принятием другими органами Фонда решений и обеспечением их исполнения, использованием средств Фонда и соблюдением Фондом законодательства.

Высшим коллегиальным органом управления Фонда является совет Фонда, основная функция которого состоит в обеспечении соблюдения Фондом целей, в интересах которых он создан.

Генеральный директор Фонда осуществляет функции единоличного исполнительного органа Фонда и руководства текущей деятельностью Фонда, действующий на основании Устава.

С 12.11.2021 года временное исполнение обязанностей генерального директора Фонда распоряжением министерства строительства, энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Кировской области от 12.11.2021 № 8-к возложены на Трибисова Сергея Вадимовича.

Распоряжением министерства строительства, энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Кировской области от 12.05.2022 № 7-к прекращено временное исполнение обязанностей генерального директора Трибисова Сергея Вадимовича.

С 13.05.2022 года на должность генерального директора Фонда распоряжением министерства строительства, энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Кировской области от № 13-к назначен Тарасов Виктор Владимирович.

Распоряжением министерства строительства, энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Кировской области от 27.10.2022 № 13-к трудовой договор с Тарасовым Виктором Владимировичем расторгнут.

С 28.10.2022 года временное исполнение обязанностей генерального директора Фонда распоряжением министерства строительства, энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Кировской области от 28.10.2022 № 14-к возложены на Ситникова Лаврентия Олеговича.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика утверждена приказом от 29 декабря 2017 г. № 70-ф. В связи с началом применения Федеральных стандартов бухгалтерского учета 6/2020, 27/2021, 25/2018, 5/2019 внесены изменения в учетную политику на 2022 год приказом от 30.12.2021 № 17-Ф.

Бухгалтерский учет в Фонде ведется в соответствии с Федеральным законом РФ от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года М 106н, и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года №34н, и положениями по бухгалтерскому учету, распространяющими свое действие на некоммерческие организации. При этом учитывается правовое положение организации, определенное в Федеральном законе от 12 января 1996 года №7-ФЗ «О некоммерческих организациях», а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Учет отдельных видов доходов и расходов

2.1. Целевое финансирование.

Фонд является некоммерческой организацией, не имеющая извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и не распределяющая полученную прибыль между участниками (ст. 2 Федерального закона «О некоммерческих организациях» от 12.01.1996 № 7-ФЗ)

Учет доходов и расходов по некоммерческой и предпринимательской деятельности ведется раздельно в разрезе в разрезе видов деятельности и источников финансирования.

Учет средств целевых доходов и целевых расходов ведется на счете 86 «Целевое финансирование», в разрезе источников поступления:

- целевое финансирование из бюджета (субсидии на ведение административно-хозяйственной деятельности Фонда);
- целевое поступление собственников общекотловой» (взносы собственников на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов, формирующих фонд капитального на счете Фонда).

- целевое поступление собственников, формирующих фонд капитального ремонта на специальном счете, владельцем которого является Фонд в разрезе каждого многоквартирного дома.

Расходы на содержание аппарата управления, понесенные при ведении уставной некоммерческой деятельности, отражаются на счете 26.02 «Общехозяйственный некоммерческий», в корреспонденции с соответствующими счетами учета затрат на материальные ценности, оплату труда, страховых взносов и др. По итогам месяца использование целевых средств на финансирование административно-хозяйственной деятельности отражаются по дебиту счета 86 источник финансирования «Целевое финансирование из бюджета». К расходам, списываемым за счет целевых средств из бюджета, относятся расходы в соответствии с утвержденным планом административно-хозяйственных расходов Фонда.

Расходы на ведение административно-хозяйственной деятельности производятся в соответствии с утвержденным планом административно-хозяйственных расходов Фонда на соответствующий финансовый год.

Учет средств собственников в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта на счете (счетах) Фонда. В целях бухгалтерского учета, ведется сводно, в суммарном выражении, в отношении средств собственников помещений всех многоквартирных домов по источникам финансирования:

- целевое поступление собственников общекотловой,
- целевое поступление собственников по каждому многоквартирному дому, выбравшим формирование фонда капитального ремонта на специальном счете, владельцем которого является Фонд.

Аналитический учет в части взносов на капитальный ремонт и пеней за ненадлежащее исполнение обязанности по уплате взносов ведется в разрезе каждого собственника помещений в многоквартирном доме с использованием системы «АИС Город»

Начисление взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах учитывается на счете 86 источник финансирования «Целевое поступление собственников общекотловой», производится в последний день каждого месяца.

Расходы, произведенные за счет целевых средств, отражаются на счете 20 «Основное производство» учета расходов, который затем относится на счет 86 источник финансирования «Целевое поступление собственников общекотловой» если аккумуляция взносов на капитальный ремонт производится на основном счете Фонда. Если многоквартирный дом выбрал формирование фонда капитального ремонта на специальном счете, владельцем которого является Фонд, то расходы на проведение капитального ремонта относятся на 86 счет по источникам финансирования обособлено по каждому многоквартирному дому. К расходам, списываемым за счет целевых средств, относятся: выполнение проектных работ, услуги строительного контроля и выполнение работ по проведению капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов.

Информация об использовании выделенных средств (по форме, структуре, составу источников поступления и направлениям использования) раскрывается в отчете о целевом использовании средств (Приложение №6 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 №66н).

2.2. Доходы и расходы от приносящей доход деятельности.

Фонд одновременно осуществляет деятельность, приносящую доход.

Фонд отражает административно-хозяйственные расходы, понесенные при ведении деятельности, приносящей доход, по дебиту счета 26.01 «Общехозяйственный коммерческий» в корреспонденции с соответствующими счетами.

Доходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитываются, как прочие доходы.

Прочими доходами являются:

- начисленные штрафы, пени, неустойки за нарушения условий договоров, а также возмещения причиненных организации убытков;

- денежные средства в виде процентов, полученных за счет размещения Фондом в кредитных организациях временно свободных денежных средств, не относящихся в соответствии с частью 1 статьи 170 Жилищного кодекса Российской Федерации к фонду капитального ремонта.

Расходы на ведение административно-хозяйственной деятельности производятся в соответствии с утвержденным планом административно-хозяйственных расходов Фонда на соответствующий финансовый год.

2.3. Основные средства.

1. Для целей бухгалтерского учета Фонда объектом основных средств (далее - ОС) считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

2. Активы Фонда, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные подпунктами а), б), в), г) пункта 1, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 рублей, отнесены Фондом к активам, информация о которых заведомо незначительна, поэтому в соответствии с п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" с учетом требования рациональности не признаются основными средствами. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В целях обеспечения надлежащего контроля за наличием и движением таких активов при их использовании применяется забалансовый счет бухгалтерского учета МЦ.04. «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации»

3. При приобретении объекта ОС за счет средств целевого финансирования на обеспечение уставной деятельности Фонда сумма налога на добавленную стоимость включается в фактическую себестоимость приобретения.

4. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет обеспечивать достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана в соответствии с п. 9 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- офисное оборудование;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- машины и оборудование (кроме офисного).

Все объекты всех групп ОС Фонда после признания оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

По всем объектам всех групп ОС Фонда, амортизация начисляется ежемесячно линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

5. Фонд отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Фонд не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода.

Фонд признает на начало отчетного периода, начиная с которого применяет ФСБУ 6/2020, накопленную амортизацию, определяя ее в соответствии со стандартом исходя из первоначальной стоимости, признанной до начала применения стандарта, в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается исходя из указанной первоначальной стоимости, соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.

2.4. Нематериальные активы.

1. Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя - ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации.

2. В учете нематериальные расходы отражаются на счете 04 «Нематериальные активы» в корреспонденции со счетом 08 «Вложения во внеоборотные активы». Одновременно на сумму финансирования производится запись по дебету счета 86 «Целевое финансирование».

2.5. Материальные запасы.

1. Активы Фонда, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 5 ПБУ 6, предназначенные для управленческих нужд Фонда, отнесены к активам, информация о которых заведомо несущественна, поэтому исходя из требования рациональности затраты на приобретение таких активов списываются в момент понесения и признаются расходами периода, в котором они понесены. При приобретении таких активов сумма налога на добавленную стоимость включается в фактическую себестоимость приобретения. В целях обеспечения надлежащего контроля за наличием и движением таких активов при их использовании применяется забалансовый счет бухгалтерского учета МЦ.04. «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

2. В соответствии с пунктом 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы» и пунктом 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд Фонда, таких как канцелярские товары, книги, брошюры, специализированная

литература и периодические издания, расходные материалы, запасные части, хозяйственные товары, средства индивидуальной защиты, специальный инструмент и специальная оснастка и т.п., Фондом не применяется ФСБУ 5/2019, и соответствующие затраты на их приобретение списываются ежемесячно.

3. Выбытие и списание запасов осуществляется по себестоимости каждой единицы.

4. В соответствии с пунктами 28, 30, 33 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасы Фонда, используемые в целях, ради которых он создан, оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости, резерв под обесценение запасов не создается.

2.6. Инвентаризация активов и обязательств.

1. В целях выявления фактического наличия соответствующих объектов и сопоставления его с данными регистров бухгалтерского учета проводится инвентаризацию активов и обязательств в следующих случаях

- перед составлением бухгалтерской отчетности: в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производится инвентаризацию имущества, денежных средств и финансовых обязательств один раз в год.
- в случае смены материально ответственных лиц: проводится инвентаризация передаваемых материальных ценностей.
- в других случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

2. Инвентаризация проводится в порядке, предусмотренном Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49 «Об утверждении Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств».

2.7. Учет денежных документов

Денежные документы – это находящиеся в кассе организации почтовые марки, маркированные конверты. Денежные документы учитываются на счете 50-3 "Денежные документы" в сумме фактических затрат на приобретение. Аналитический учет денежных документов ведется по их видам.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период:

- составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %.

2.8 Оценочное обязательство, резерв по сомнительным долгам

Фонд создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных отпусков. Величина оценочного обязательства с учетом страховых взносов по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определяется из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на 31 декабря

Сформировано оценочное обязательство на оплату отпусков

Начислено на 31.12.2022 1 392,0 тыс. руб.

Фонд создает резерв по сомнительным долгам.

Задолженность по взносам на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов в Кировской области, срок образования которой более 3 лет, сформировавшаяся с 2014 года в связи с отрицательной платежной дисциплиной собственников помещений в многоквартирных домах на территории региона не может быть рассмотрена как задолженность невозможная ко взысканию, оценивается Фондом, как сомнительная ко взысканию.

В то же время, одним из механизмов, направленных на урегулирование указанной задолженности, является формируемая Фондом правоприменительная практика по признанию задолженности по уплате взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, срок исковой давности которой истек – в виде убытков (ущерба) Фонда.

Резервы сомнительных долгов по дебиторской задолженности от деятельности целевого назначения отнесены на уменьшение счета целевого финансирования по счету бухгалтерского учета 86 «Целевое финансирование».

Сформирован резерв по сомнительным долгам:

Начислено на 31.12.2022 543 956,0 тыс. руб.

2.9 Дебиторская и кредиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражаются задолженность покупателей и заказчиков, авансовые платежи, связанные с выплатами в счет предстоящих поставок товаров и услуг, задолженность собственников в многоквартирных домах по взносам на капитальный ремонт.

В составе кредиторской задолженности отражается задолженность перед поставщиками, задолженность перед собственниками в многоквартирных домах, формирующих фонд капитального ремонта на специальных счетах, владельцем которых является фонд, прочая кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность показывается в балансе за минусом резервов сомнительных долгов.

2.10 Резерв по гарантийному ремонту.

Резерв по гарантийному ремонту в 2022 год не создавался ввиду незначительности значения. Отсутствие резерва по гарантийному ремонту оценивается нами как обстоятельство, не препятствующее подготовке достоверной бухгалтерской отчетности.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ.

Бухгалтерская отчетность за 2022 г. сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 г. не имелось.

Данные Пояснения раскрывают информацию к уточненной бухгалтерской отчетности, поданной в связи с начислением резерва сомнительных долгов и уточнений в таблице 5.2 Пояснений «Просроченная дебиторская задолженность».

3.1 ФСБУ 6/2020

Корректировка на 01.01.2022

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 исходя из экономических показателей и принципа рациональности, установлен лимит стоимости основных средств в размере свыше 100,00 тыс. руб. Списаны основные средства ниже установленного лимита на сумму 6 678,0 тыс.руб. В целях обеспечения надлежащего контроля за наличием и движением таких активов при их использовании применяется забалансовый счет бухгалтерского учета МЦ.04. «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Закрыт забалансовый счет 010 на сумму ранее начисленного износа 10 288,00 тыс. руб. По основным средствам, попадающим под установленный лимит, произведена корректировка в части доначисления амортизации на сумму ранее начисленного износа в сумме 3 686,00 тыс. руб.

- Пересмотрены сроки полезного использования, установленные ранее, на предмет соответствия требованиям ФСБУ 6/2020.

- Пересчитана амортизация

По каждому объекту, попавшему в перечень корректируемых для перехода на ФСБУ 6/2020, пересчитываем накопленную амортизацию так, как если бы её сразу начисляли по правилам стандарта на сумму 1 733,00 тыс. руб.

- Вносятся переходные корректировки

Корректируется сумма накопленной амортизации.

ДТ 02 — КТ 83.09 1 733,00 тыс. руб.

3.2 Денежные средства

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Фонда, представлена ниже:

Наименование	На 31.12.2022 г. (тыс. руб.)	На 31.12.21 г. (тыс. руб.)
Расчетные счета	2 938 252,00	2 977 754,00
Итого	2 938 252,00	2 977 754,00

На 31.12.2021

- Средства фонда капитального ремонта, многоквартирных домов, формируемых на счете регионального оператора, составляют 2 230 236,0 тыс. рублей;

- средства фонда капитального ремонта многоквартирных домов, формируемых на специальных счетах, владельцем которых является Фонд, составляют 657 411,0 тыс. рублей;

- денежные средства для ведения административно-хозяйственной деятельности Фонда 90 107,0 тыс. рублей;

На 31.12.2022

- Средства фонда капитального ремонта, многоквартирных домов, формируемых на счете ре составляют 2 062 888,0 тыс. рублей;

- средства фонда капитального ремонта многоквартирных домов, формируемых на специальных счетах, владельцем которых является Фонд, составляют 772 172,0 тыс. рублей,

- денежные средства для ведения административно-хозяйственной деятельности Фонда 103 192,0 тыс. рублей.

3.3 Прочие оборотные активы

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

- расчеты с разными дебиторами и кредиторами (платежи (взносы) по прочим видам страхования) 22,0 тыс. рублей.

- остаток денежных документов в кассе 197,0 тыс. рублей.

3.4 Целевые средства

В составе строки 1350 «Целевые средства» бухгалтерского баланса и строки 6400 «Остаток средств на конец отчетного года» отражены:

- остаток средств целевого финансирования, предназначенных для ведения административно-хозяйственной деятельности 2 615,0 тыс. рублей;

- остаток средств целевого финансирования, предназначенных для проведения капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов, на конец отчетного периода 3 757 227,0 тыс. рублей;

- остаток средств (чистой прибыли) от предпринимательской деятельности, предназначенной на финансовое обеспечение уставной деятельности Фонда, на конец отчетного периода 91 085 тыс. рублей.

В составе строки 6250 «Прочие» отчета о целевом использовании средств о отражены:

- средства целевого финансирования (средства собственников в многоквартирных домах, образующих фонд капитального ремонта) 735 297,0 тыс. руб.

3.5. Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества

В состав строки 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» - сумма инвестиционных средств на приобретение и (или) создание основных средств. Сальдо по счету 83.09 1547,00 тыс. руб.

3.6 В составе строки 6250 «Прочие» отчета о целевом использовании средств о отражены:

- средства целевого финансирования (средства собственников в многоквартирных домах, образующих фонд капитального ремонта) 735 297,0 тыс. руб.

3.7 Затраты на производство

В составе строки 5650 таблицы 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены:

- Величина затрат за услуги, работы, связанные с административно-хозяйственной деятельностью Фонда – 37 599,00 тыс. рублей, в том числе:

расходы по начислению, сбору средств на капитальный ремонт, доставке квитанций 27544,28 тыс. рублей,

транспортные расходы 2 150,80 тыс. рублей,

аренда помещения, коммунальные расходы 2 846,43 тыс. рублей,

затраты на программное обеспечение 2 587,86 тыс. рублей,

затраты на услуги связи, интернет 634,29 тыс. рублей,

материальные затраты 771,02 тыс. рублей

прочие затраты 1064,32 тыс. рублей.

- Величина затрат за услуги, работы, связанные с выполнением капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов – 1 158 133,00 тыс. рублей.

3.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

3.9 Налоги и сборы

По состоянию на 31.12.2022 г. просроченной задолженности по налогам и сборам нет. В балансе отражена задолженность, начисленная за 4 квартал 2022 г. со сроками оплаты в 1 квартале 2023 г.

Начислено и уплачено налогов и сборов в отчетных периодах:

Наименование показателя	За 2022 г.		За 2021 г.	
	Начислено (тыс.руб)	Уплачено (тыс.руб.)	Начислено (тыс. руб.)	Уплачено (тыс.руб.)
Налог на прибыль	5 537,18	4 748,76	7 104,87	7 230,50
НДФЛ	3 386,85	3 386,85	3 026,49	3 026,49
Транспортный налог	15,38	15,38	15,4	15,4
Итого	8 939,41	8 150,99	10 146,76	10 272,39

Налог на прибыль начислялся по ставке 20%.

3.10 Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблице:

Наименование показателя	За 2022 г.		За 2021 г.	
	Прочие доходы (тыс. руб.)	Прочие расходы (тыс. руб.)	Прочие доходы (тыс. руб.)	Прочие расходы (тыс. руб.)
Всего	34 580,29	(5 822,74)	39879,11	(2481,46)
в том числе:				
Госпошлина	760,58	(3 500,36)	368,09	(1167,17)
Штрафы, пени и неустойки	22 789,64	()	36 303,72	(5,95)
Расходы по возмещению средств собственникам		(788,26)		(73,28)
Проценты к получению (уплате)	6 011,89	()	3 190,60	()
Материальная помощь, расходы по уплате страховых взносов		(937,30)		(926,35)
Судебные расходы		(196,82)		(134,3)
Обеспечительные меры на право заключения контракта	5 000,00			
Прочие доходы (расходы)	18,18	(400,00)	16,70	(174,41)

3.11 Проверка на обесценение основных средств

По состоянию на 31.12.2022г. была проведена проверка на обесценение основных средств. По результатам проверки признаки обесценения не установлены.

3.12 ФСБУ 25/2018

Объекты основных средств, находящиеся в пользовании Фонда, соответствуют п.11, п.12 и п.51 ФСБУ 25/2018 и не признаются в качестве права пользования активом.

3.13 Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон и характер отношений со связанными сторонами представлен в таблице:

Группа	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	2022 г.	2021 г.	
Наименование связанной стороны			
Основной управленческий персонал			
Горячевский А.Д.		В	02.03.2020-15.04.2020, 21.09.2020-11.11.2021
Трибисов С.В.	В	В	12.11.2021 – 12.05.2022
Тарасов В.В.	В		13.05.2022 - 27.10.2022
Ситников Л.О.	В		28.10.2022 по настоящее время
Совет Фонда			
Иконников Д. С.		В	
Селезнев И.Н.	В	В	
Филь С.А.	В	В	
Шулепов В.В.		В	
Улитин С.Н.	В	В	
Балдыков А.И.		В	
Татаринов С.В.		В	
Фролов В.А.		В	
Юркин А.С.	В	В	
Попечительский Совет Фонда			
Коновалов Г. В.		В	
Маковеева Л. А.	В	В	
Ситчихин К. С.		В	
Чурин А.А.	В	В	
Буддаков А.А.	В	В	

Улитин С.Н.	В	В	
Титов В. Ю.		В	
Бибииков И.Н.	В		
Полярьев В.А.	В		

А*- организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом;

В*- организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество;

С*- организация (физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц).

Операции, проведенные со связанными сторонами в отчетном периоде:

В отчетном периоде генеральному директору была начислена и выплачена заработная плата:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	за 2022 г.	за 2021 г.
Краткосрочные вознаграждения		
Заработная плата и премии	1 393,27	1 202,83
Прочие платежи в пользу сотрудников	89,62	80,84
Страховые взносы	420,77	387,67
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

Иных расчетов со связанными сторонами не осуществлялось.

4. События после отчетной даты

Существенных событий, способных оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации, в период с даты окончания отчетного периода до даты подписания бухгалтерской отчетности, у Фонда не было.

5. Влияние событий на Украине на деятельность НКО «Фонд капитального ремонта»

Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, ограничению поставок необходимых импортных материалов и комплектующих.

Руководство Фонда на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Фонда. Присутствуют риски расторжения подрядчиками ранее заключенных договоров, а также сложности с заключением новых договоров в связи со значительным удорожанием строительных материалов. Руководство Фонда полноценно занимается оценкой рисков и принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Фонда, и ожидает незначительного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Фонда. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Фонда могут отличаться от фактических результатов.

Врио генерального директора


Ситников Л.О.

Главный бухгалтер


Гордина О.В.



03.05.2023