

**Общество с ограниченной ответственностью
“Аналитическая группа”**



Член саморегулируемой организации аудиторов
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» ОРНЗ: 12006178896

Зарегистрировано Постановлением Администрации Ленинского района
г.Самары №465 от 24 марта 1998г.

Реорганизовано в форме преобразования из ЗАО в ООО
ОГРН 1206300034302 от 04 июня 2020г.

Адрес: 443013, г. Самара, ул. Дачная, д. влд2к1, офис 432
тел. +7 (846) 270-26-00, +7-902-372-50-57сот.
р/с 40702810854400006350 в ПОВОЛЖСКОМ БАНКЕ
ПАО СБЕРБАНК к/с 30101810200000000607, БИК 043601607,
ИНН/КПП 6317147420/631701001

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской отчетности

**Некоммерческой организации «Фонд
капитального ремонта многоквартирных домов**

Владимирской области»

за 2022 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Коллегии Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Владимирской области»

Попечительскому совету Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Владимирской области»

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Владимирской области» (ОГРН 1133300001163), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, отчета о целевом использовании средств за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, указанного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Владимирской области» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности, целевое использование средств и их движение за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

В годовой бухгалтерской отчетности Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Владимирской области» на 31.12.2022г., на 31.12.2021г. и на 31.12.2020г. отражены резервы по сомнительным долгам по задолженности собственников по взносам на капитальный ремонт по следующей закреплённой в учетной политике методике: 90% при просрочке от 60 до 90 дней; 100% при просрочке более 90 дней.

Аудитором применяемая методика оценена как приводящая к созданию завышенных резервов, что является нарушением п. 6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008)

Возможное влияние искажения на бухгалтерскую отчетность признано существенным, однако количественная оценка влияния искажения 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.

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 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 нами мнения с оговоркой.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает Годовой отчет Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Владимирской области» за 2022 год, 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, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных 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.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕТСТВЕННЫХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, 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 аудируемого лица, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, ответственные за корпоративное управление, 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 оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица и соответствующего раскрытия информации;

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 лицами, ответственными за корпоративное управление аудируемого лица, 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.

Забалуева Ольга Александровна
Директор аудиторской организации (ОРНЗ 22006037305)

Заб.

Куприянова Елена Борисовна
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006085973)

Е.Б.



Аудиторская организация
Общество с ограниченной ответственностью «Аналитическая группа»,
443013, Самарская область, г. Самара, ул. Дачная, д. влд2к1, офис 432,
ОРНЗ 12006178896
«18» июля 2023г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Владимирской области

Организация области

Идентификационный номер налогоплательщика предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

Вид экономической деятельности другие группировки

Организационно-правовая форма / форма собственности Собственность субъектов Российской Федерации

Фонды Фонды

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес) 600017, Владимирская обл, Владимир г, Батурина ул, д. № 30

Форма по ОКУД 0710001

Дата (число, месяц, год) 31 12 2022

по ОКПО 21062620

ИНН 3329999430

по ОКВЭД 2 64.99

по ОКОПФ / ОКФС 70400 13

по ОКЕИ 384

Коды		
0710001		
31	12	2022
21062620		
3329999430		
64.99		
70400	13	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	
ОГРН/ОГРНИП	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
П2	Основные средства	1150	3 339	3 818	3 146
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	3 339	3 818	3 146
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П4	Запасы	1210	10	35	32
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
П5	Дебиторская задолженность	1230	373 088	329 142	251 274
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
ОДДС	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 966 248	2 018 899	2 101 634
	в том числе:				
	расчетный счет		101 851	158 668	129 279
	счет регионального оператора		70 608	200 905	428 599
	специальные счета		1 793 789	1 659 326	1 543 756
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	2 339 346	2 348 076	2 352 940
	БАЛАНС	1600	2 342 685	2 351 894	2 356 086

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	-	-	-
	Целевые средства	1350	1 548 972	2 071 068	2 024 361
	в том числе:				
	сформированный фонд РО		40 711	168 048	368 638
	взносы и пени начисленные (не полученные) РО		43 732	37 556	24 575
	Авансы выданные РО		158 307	143 519	85 846
	Собственные средства РО		29 897	32 857	59 961
	авансы выданные собственные средства РО		809	2 701	2 823
	сформированный фонд на спецсчетах		1 793 789	1 659 326	1 543 756
	взносы и пени начисленные (не полученные) по спецсчетам		64 368	58 252	53 772
	Субсидия на содержание РО		93 922	81 946	79 091
	Целевые средства (прочие доходы)		37 673	12 695	8 442
	ФКР РО собств. средства (расходование на капремонт начисленное)		(3 091)	(43)	(15 446)
	ФКР РО (Расходование на капремонт начисленное)		(711 146)	(125 789)	(187 097)
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	3 339	3 818	3 146
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	1 552 311	2 074 886	2 027 507
	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	-	-	-
П5	Кредиторская задолженность	1520	787 977	274 215	325 971
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
П7	Оценочные обязательства	1540	2 397	2 793	2 608
	в том числе:				
	резерв на оплату предстоящих отпусков		2 397	2 793	2 608
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	790 374	277 008	328 579
	БАЛАНС	1700	2 342 685	2 351 894	2 356 086

Руководитель

Маевский Сергей
Владимирович

(подпись)

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация **Фснд капитального ремонта многоквартирных домов Владимирской области**

Идентификационный номер налогоплательщика **предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки**

Вид экономической деятельности **страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки**

Организационно-правовая форма / форма собственности **Собственность субъектов Российской Федерации**

Фонды / **Российской Федерации**

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
21062620		
3329999430		
64.99		
70400	13	
384		

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	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	11 850	3 363
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	29 448	12 496
	Прочие расходы	2350	-	(1 438)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	41 298	14 421
	Налог на прибыль	2410	(1 239)	(477)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(1 239)	(477)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	40 059	13 944

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	40 059	13 944
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

**Маевский Сергей
Владимирович**
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.



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

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710005		
		по ОКПО	31	12	2022
		ИНН	21062620		
		по ОКВЭД 2	3329999430		
		по ОКОПФ / ОКФС	64.99		
		по ОКЕИ	70400	13	
			384		

Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Владимирской области
 Организация области
 Идентификационный номер налогоплательщика Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
 Вид экономической деятельности другие группировки
 Организационно-правовая форма / форма собственности Собственность субъектов Российской Федерации
 Фонды / Российской Федерации
 Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 330 527	2 262 231
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	-	-
прочие поступления	4119	2 330 527	2 262 231
Платежи - всего	4120	(2 383 037)	(2 360 733)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(38 043)	(37 706)
в связи с оплатой труда работников	4122	(54 457)	(50 445)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(572)	(326)
прочие платежи	4129	(2 289 965)	(2 272 256)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(52 510)	(98 502)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	760
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	760
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	(142)	(2 151)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(142)	(2 151)
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(142)	(1 391)

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	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	(52 652)	(99 893)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 018 899	2 101 634
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 966 247	2 001 741
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Маевский Сергей

Владимирович

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.



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

Организация Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Владимирской области

Идентификационный номер налогоплательщика предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

Вид экономической деятельности Собственность субъектов Российской Федерации

Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (год, месяц, число)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

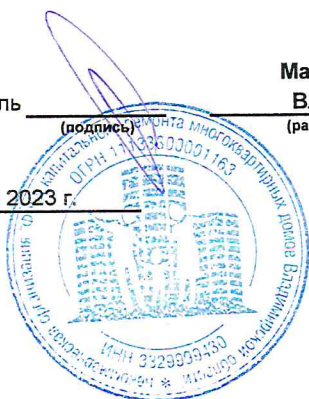
Коды		
0710003		
2022	12	31
21062620		
3329999430		
64.99		
70400	13	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	2 071 068	2 024 361
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	40 059	13 944
	Прочие	6250	2 060 528	2 122 927
	в том числе:			
		6251	-	-
		6252	-	-
	Всего поступило средств	6200	2 100 587	2 136 871
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(2 371 433)	(1 975 888)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(2 371 433)	(1 975 888)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(97 030)	(89 113)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(53 780)	(50 468)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(272)	(162)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(828)	(195)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(9 281)	(8 467)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(32 869)	(29 821)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	(860)	(2 338)
	Прочие	6350	(153 360)	(22 825)
	в том числе:			
	резерв	6351	(150 702)	(21 160)
	Всего использовано средств	6300	(2 622 683)	(2 090 164)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	1 548 972	2 071 068

Руководитель

Маевский Сергей Владимирович
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о целевом использовании средств (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло			Переоценка	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	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 неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 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.	-	-	-	-	-



Маевский Сергей
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

27 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	8 123	(4 305)	860	-	-	(1 338)	-	-	8 983	(5 643)
	5210	за 2021г.	8 737	(5 591)	2 338	(2 952)	2 781	(1 495)	-	-	8 123	(4 305)
Транспортные средства	5201	за 2022г.	5 688	(2 233)	-	-	-	(1 138)	-	-	-	-
	5211	за 2021г.	4 505	(2 352)	2 151	(969)	969	-	-	-	5 688	(3 371)
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	2 057	(1 693)	860	-	-	(201)	-	-	5 688	(2 233)
	5212	за 2021г.	3 713	(2 794)	186	(1 842)	1 732	(631)	-	-	2 917	(1 894)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022г.	378	(378)	-	-	-	-	-	-	2 057	(1 693)
	5213	за 2021г.	378	(378)	-	-	-	-	-	-	378	(378)
Другие виды основных средств	5204	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2021г.	141	(67)	-	(141)	79	(12)	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	1 595	(735)	(860)	-
	5250	за 2021г.	-	2 478	(140)	(2 338)	-
в том числе:							
Компьютер в сборе 15	5241	за 2022г.	-	151	-	(151)	-
Компьютер в сборе 16	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Компьютер в сборе 13	5242	за 2022г.	-	151	-	(151)	-
Компьютер в сборе 13	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Компьютер в сборе 13	5243	за 2022г.	-	140	-	(140)	-
Компьютер в сборе 14	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Компьютер в сборе 14	5244	за 2022г.	-	141	-	(141)	-
Компьютер в сборе 17	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Компьютер в сборе 17	5245	за 2022г.	-	151	-	(151)	-
Компьютер в сборе 17	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Системный блок DEPO NeosDF520	5246	за 2022г.	-	121	121	-	-
Системный блок DEPO NeosDF520	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
комплект клавиатура+мышь	5247	за 2022г.	-	2	2	-	-
комплект клавиатура+мышь	5257	за 2021г.	-	1	1	-	-
Монитор 24"	5248	за 2022г.	-	61	61	-	-
Монитор 24"	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
кабель Аудио-Видео HDMI 1,5м черный	5249	за 2022г.	-	3	3	-	-
кабель Аудио-Видео HDMI 1,5м черный	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Клавиатура + мышь USB		за 2022г.	-	1	1	-	-
Клавиатура + мышь USB		за 2021г.	-	-	-	-	-
ПК в сборе:INTEL Core i5		за 2022г.	-	529	529	-	-
ПК в сборе:INTEL Core i5		за 2021г.	-	-	-	-	-
Сетевой фильтр		за 2022г.	-	1	1	-	-
Сетевой фильтр		за 2021г.	-	-	-	-	-
Монитор ASUS LCD 27"		за 2022г.	-	17	17	-	-
Монитор ASUS LCD 27"		за 2021г.	-	-	-	-	-
Системный блок INTEL Core i5		за 2022г.	-	125	-	(125)	-
Системный блок INTEL Core i5		за 2021г.	-	-	-	-	-
Компьютер в сборе 12		за 2022г.	-	140	-	(140)	-
Компьютер в сборе 12		за 2021г.	-	-	-	-	-
Монитор Вальдай EM247CW23.8"		за 2022г.	-	11	11	-	-
Монитор Вальдай EM247CW23.8"		за 2021г.	-	-	-	-	-
Системный блок Core i7-10700/H470/2x8Gb		за 2022г.	-	128	128	-	-
Системный блок Core i7-10700/H470/2x8Gb		за 2021г.	-	-	-	-	-
Лазерный MeU Kuosera M2040dn		за 2022г.	-	46	-	(46)	-
Лазерный MeU Kuosera M2040dn		за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Toyota Camry VIII Черный металлик		за 2022г.	-	2 151	-	(2 151)	-
Автомобиль Toyota Camry VIII Черный металлик		за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	реконструкции и частичной ликвидации	
		за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:			
	5270	-	-
	5271	-	-

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	17 120	17 415	17 208
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 неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Маевский Сергей
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

27 марта 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 коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	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	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Маевский Сергей

Владимирович

(расшифровка подписи)

27 марта 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	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
Запасы - всего	5400	за 2022г.	35	-	35	1 359	(1 383)	-	-	X	10	-	10		
	5420	за 2021г.	32	-	32	1 210	(1 207)	-	-	X	35	-	35		
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	35	-	35	1 359	(1 383)	-	-	-	10	-	10		
	5421	за 2021г.	32	-	32	1 210	(1 207)	-	-	-	35	-	35		
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	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	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Маевский Сергей
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель

27 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5510	за 2022г.	953 526	624 384	3 996 899	29 448	3 831 698	-	-	-	1 148 174	(775086)
	5530	за 2021г.	854 498	603 224	3 466 672	9 820	3 339 130	-	-	-	953 526	(624384)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
	5512	за 2022г.	147 003	-	270 057	-	256 809	-	-	-	160 251	0
	5532	за 2021г.	90 385	-	186 935	-	2 402	-	-	-	147 003	0
	5513	за 2022г.	806 522	624 384	3 726 842	29 448	3 574 890	-	-	-	987 923	(775086)
Прочая	5533	за 2021г.	764 112	603 224	3 466 485	9 820	3 341 532	-	-	-	806 522	(624384)
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	0
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	0
	5500	за 2022г.	953 526	624 384	3 996 899	29 448	3 831 698	-	-	X	1 148 174	(775086)
	5520	за 2021г.	854 498	603 224	3 466 672	9 820	3 339 130	-	-	X	953 526	(624384)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.				На 31 декабря 2021 г.			
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	777 895	2 809	627 067	2 883	607 776	4 552		
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	777 895	2 809	627 067	2 883	607 776	4 552		
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: кредиты займы прочая	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	274 214	2 100 759	-	(1 586 996)	-	-	-	-	787 977
	5580	за 2021г.	325 971	1 400 901	-	(1 452 659)	-	-	-	-	274 214
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками авансы полученные расчеты по налогам и взносам кредиты займы прочая	5561	за 2022г.	273 960	2 100 747	-	(1 586 820)	-	-	-	-	787 887
	5581	за 2021г.	325 824	1 400 725	-	(1 452 659)	-	-	-	-	273 960
	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2022г.	228	-	-	(150)	-	-	-	-	78
	5583	за 2021г.	77	151	-	-	-	-	-	-	228
	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5566	за 2022г.	26	12	-	(26)	-	-	-	-	12
	5586	за 2021г.	-	26	-	-	-	-	-	-	26
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2022г.	274 214	2 100 759	-	(1 586 996)	-	X	-	-	787 977
	5570	за 2021г.	325 971	1 400 901	-	(1 452 659)	-	X	-	-	274 214

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	-	-	-



Маевский Сергей
Владимирович
(расшифровка подписи)

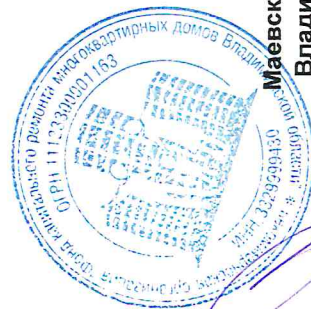
Руководитель _____
(подпись)

27 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
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	-	-

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



Руководитель _____
 (подпись)
 Маевский Сергей Владимирович
 (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 793	1 991	(2 388)	-	2 397



Руководитель

(подпись)

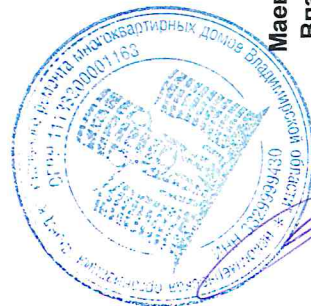
Маевский Сергей
Владимирович

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	335 896	460 207	247 760
в том числе:				
гарантии	5801	264 568	314 479	126 995
денежное обеспечение	5802	71 328	145 728	120 765
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



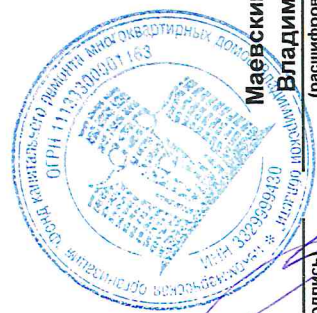
Маевский Сергей
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

27 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	212 849		335 179	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	212 849		335 179	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
в том числе:	5920	-	-	-	-
за 2022г.					
за 2021г.					
Бюджетные кредиты - всего	5911	-	-	-	-
в том числе:	5921	-	-	-	-
за 2022г.					
за 2021г.					



Маевский Сергей
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

27 марта 2023 г.

НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ «ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ ВЛАДИМИРСКОЙ ОБЛАСТИ»



10. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД.

10.1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ.

Полное наименование организации	Некоммерческая организация «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Владимирской области»
Юридический и почтовый адрес	600017, г. Владимир ул. Батурина д. 30
ИНН	3329999430
КПП	332801001
Зарегистрирован	ИФНС по Октябрьскому району г. Владимира
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
Среднесписочная численность, человек	59

Некоммерческая организация «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Владимирской области» (далее – Фонд) является не имеющей членства специализированной некоммерческой организацией в форме фонда, осуществляющей деятельность, направленную на проведение капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов Владимирской области. Фонд создан на основании постановления Губернатора Владимирской области от 15 апреля 2013 года № 427 «О создании некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Владимирской области».

Учредителем Фонда является субъект Российской Федерации – Министерство жилищно-коммунального хозяйства Владимирской области.

Органами управления Фонда являются:

- Попечительский совет – коллегиальный надзорный орган (действует на общественных началах, члены совета не состоят в штате Фонда)
- Коллегия Фонда - высший орган управления Фонда (назначается учредителем)
- Генеральный директор Фонда - единоличный исполнительный орган управления.
- Контрольный орган – Служба внутреннего контроля. Начальник службы - Ботнева Валентина Ивановна.

Дочерних и зависимых обществ Фонд не имеет. Обособленных подразделений нет.

Имущество Фонда формируется за счет:

- имущественного взноса Учредителя Фонда,

- платежей собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта на счете, счетах регионального оператора;
- добровольных имущественных взносов,
- доходов от деятельности по размещению временно свободных средств Фонда,
- других не запрещенных законом источников.

В 2022 году, согласно основному виду деятельности, Фонд осуществлял деятельность в соответствии с Уставом.

Функциями Фонда являются:

- аккумулирование взносов на капитальный ремонт, уплачиваемых собственниками помещений в многоквартирных домах, в отношении которых фонды капитального ремонта формируются на счете, счетах регионального оператора;

- открытие на свое имя специальных счетов и совершение операций по этим счетам в случае, если собственники помещений в многоквартирном доме выбрали регионального оператора в качестве владельца специального счета;

- осуществление функций технического заказчика работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете регионального оператора;

- финансирование расходов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете регионального оператора, в пределах средств этих фондов капитального ремонта с привлечением при необходимости средств, полученных из иных источников, в том числе средств государственной поддержки, муниципальной поддержки;

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

- реализация региональной программы капитального ремонта;

- реализация программ модернизации жилищно-коммунального хозяйства Владимирской области, в том числе в сфере повышения энергоэффективности и энергосбережения в случае, если соответствующим актом Владимирской области региональный оператор будет уполномочен на реализацию указанных программ;

- оказание консультационной, информационной, организационно-методической помощи по вопросам организации и проведения капитального ремонта многоквартирных домов, а также реализации иных программ в сфере модернизации жилищно-коммунального хозяйства, повышения энергоэффективности и энергосбережения функционирования жилищно-коммунального хозяйства;

- ведение учета средств, поступивших на счета регионального оператора в виде взносов на капитальный ремонт собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта на счете, счетах регионального оператора.

- управление временно свободными денежными средствами, в порядке, установленном законодательством Российской Федерации и Владимирской области;

- осуществление контроля за целевым использованием средств Фонда получателями финансовой поддержки;

- иные предусмотренные Жилищным кодексом Российской Федерации, нормативными правовыми актами Владимирской области и Уставом функции.

Выручка от продажи за 2022 год отсутствовала.

10.2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ.

Основные средства. Учет основных средств (далее ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА", утвержденном Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

Приобретенные основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по мере их приобретения и отражаются по счету 08 «Вложения во внеоборотные активы», с последующей передачей на счет 01 Основные средства. Увеличивается «фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» на стоимость введенных в эксплуатацию основных средств (счет 83 «Прирост стоимости основных средств»).

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации. При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ. Амортизация уменьшает фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества по ДТ счета 83. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, стоимостью более 100 000 рублей и сроком полезного использования более 12 месяцев.

Материально-производственные запасы, товары. Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "ЗАПАСЫ", а также «Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов». Для обобщения информации о наличии и движении МПЗ используется счет 10 «Материалы».

Приобретение товаров (материалов) в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение.

Оценка запасов при списании (продажа, безвозмездная передача) и запасов, находящихся на остатках, производится по средней стоимости.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации в Фонде организуется надлежащий контроль за их движением. Учет имущества, стоимостью ниже 100 тыс. рублей производится на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Нематериальные активы. Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007). Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету. По объектам нематериальных активов (далее НМА), приобретенным за счет средств целевого финансирования для ведения уставной деятельности, амортизация не начисляется. Переоценка НМА не производится.

Резервы. Резервы на отпуск и по сомнительным долгам создаются на дату составления отчетности. Сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производится на дату составления отчетности. Степень вероятности, на основании которой дебиторская задолженность может быть не погашена в сроки, установленные договором, и признана сомнительной, определяется исходя из экспертной оценки. При экспертном коэффициенте этого события, равном: 90% и соответствующем сроку просрочки от 60 до 90 дней; 100% при просрочке более 90 дней.

Целевые средства. Для учета целевых средств предусматривается счет 86 «Целевое финансирование».

Целевые средства, а также прочие доходы расходуются в соответствии с утвержденной сметой. (Основание: п. 1. ст. 3 Закона «О некоммерческих организациях»).

Для аналитического учета поступлений целевого финансирования (источников) в рабочем плане счетов к счету 86 «Целевое финансирование» открываются субконто второго порядка:

Учет средств, поступивших в виде взносов на капитальный ремонт собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта ведется отдельно в отношении средств каждого многоквартирного дома в расчетно-финансовом отделе.

Учет расходов по основной уставной непредпринимательской деятельности, ведется на счете 26. «Общехозяйственные расходы». По окончании каждого месяца затраты списываются в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

Расходы на выполнение основной уставной деятельности (капитальный ремонт) - это обязательные расходы, направленные на реализацию задач, связанных с проведением капитального ремонта.

Средства фонда капитального ремонта используются для:

- оплаты услуг и (или) работ по капитальному ремонту общего имущества;
- разработки проектной документации;
- оплаты услуг по строительному контролю;
- погашения кредитов, займов, полученных и использованных в целях оплаты указанных услуг, работ;
- уплаты процентов за пользование такими кредитами, займами;
- оплаты расходов на получение гарантий и поручительств по таким кредитам, займам.

За счет средств фонда капитального ремонта в пределах суммы, сформированной исходя из минимального размера взноса на капитальный ремонт, осуществляется финансирование только работ, предусмотренных действующим законодательством. Использование средств фонда капитального ремонта на оплату административно-хозяйственных расходов не допускается.

Данные об остатках средств целевого финансирования на начало отчетного периода по видам и источникам, о поступлении и использовании средств в течение отчетного периода, остатках на конец отчетного периода Фонда приводятся в отчете о целевом использовании полученных средств.

Доходы и расходы. Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99. Поскольку в соответствии с гражданским законодательством Российской Федерации некоммерческая организация может осуществлять предпринимательскую деятельность лишь для достижения целей, ради которых она создана, то получаемые доходы, после налогообложения их в соответствии с налоговым законодательством, являются источником осуществления уставной деятельности организации, формирования имущества некоммерческой организации в соответствии со сметой и отражаются в бухгалтерском учете на счете 86 "Целевое финансирование", субсчет: 86.1.1 «Целевые средства (прочие доходы)» в корреспонденции со счетом 99 "Прибыли и убытки" и отражается в бухгалтерском балансе в разделе III "Целевое финансирование" по группе статей "Целевые средства" и в отчете о целевом использовании средств по статье "Прибыль от приносящей доход

деятельности". Сумма чистого убытка отчетного года списывается заключительными оборотами декабря в дебет счета 86 "Целевое финансирование" в корреспонденции со счетом 99 "Прибыли и убытки" с отражением в бухгалтерском балансе в разделе III "Целевое финансирование" по группе статей "Целевые средства" и в отчете о целевом использовании средств в составе использованных средств по статье "Прочие" с выделением в случае существенности обособленной статьи "Убытки от деятельности организации"

10.3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 Г.

Фонд, как некоммерческая организация именует в бухгалтерском балансе раздел III «Целевое финансирование». Вместо показателей «Уставный капитал», «Добавочный капитал», «Резервный капитал» и «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» включает показатели «Паевой фонд», «Целевой капитал», «Целевые средства», «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества», «Резервный и иные целевые фонды» (Информация Минфина России «Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2015)»).

Согласно пункту 2.2 Информации (ПЗ-1/2015) некоммерческие организации не обязаны в составе приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств раскрывать информацию о наличии и изменениях уставного (складочного) капитала, резервного капитала и других составляющих капитала организации. В связи с этим, а также в связи с отсутствием уставного капитала Фонд не сдает Отчет об изменениях капитала.

10.3.1. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в Пояснениях №1 к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств. По состоянию на 31.12.2022 нематериальные активы отсутствуют. Затраты на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы в отчетном периоде не производились.

10.3.2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств представлена в Пояснениях №2 к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств. По состоянию на 31.12.2022 года незавершенные капитальные вложения отсутствуют. Объекты, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют. Основные средства, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами – отсутствуют. Изменение стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация объектов) в отчетном периоде не осуществлялась. Фонд не имеет основных средств, переданных в залог.

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики				
Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	8 123	(4 305)	3 818
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	8 123	(4 305)	3 818
На 31 декабря 2020 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	8 737	(5 591)	3 146
ПАССИВ				
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	8 737	(5 591)	3 146

10.3.2.1. Арендованные основные средства

Фонд арендует помещения на возмездной основе. Фонд учитывает арендные платежи в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды (п.5 и п.11 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды").

В составе арендованного имущества по забалансовому счёту 001 учтены:

- офисное помещение площадью 805 кв. м по адресу: г.Владимир, ул. Батурина, д.30, арендованное у ООО «Б+». Согласно справке арендодателя стоимость помещения составляет 17 120,4 тыс. руб.

- офисное помещение площадью 12,8 кв. м по адресу: г.Владимир, ул. Батурина, д.30, арендованное у ООО «Б+». Согласно информации арендодателя стоимость помещения составляет 294,27 тыс. руб.

10.3.3.Запасы

Движение Запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в Пояснениях №4 к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств. Изменение способов оценки материальных запасов в отчетном периоде не производилось. Фонд не имеет запасов, переданных в залог. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в отчетном периоде и в предыдущие периоды не создавался.

10.3.4 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности представлено в Пояснении №5 к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

Основную долю дебиторской задолженности составляет задолженность по уплате взносов собственников на капитальный ремонт.

Наименование дебитора	На 01.01.2022, тыс. руб.	На 31.12.2022, тыс. руб.	Созданный резерв по сомнительным долгам на 31.12.2022
Плательщики взносов в «общий котел»	465 279	557 211	623 969
Пени в «общий котел»	67 232	107 391	
Плательщики взносов на спе- циальные счета	122 266	138 827	151 117
Пени на специальные счета	15 343	25 351	
Всего	670 120	828 780	775 086

Дебиторскую задолженность показывают в балансе в нетто - оценке, то есть за вычетом сумм резерва. Исходя из взаимосвязанных норм Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации", утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н, Инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденной приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н, некоммерческая организация создает резерв сомнительных долгов в отношении задолженности по уплате собственниками помещений в многоквартирных домах взносов на капитальный ремонт общего имущества, сумма такого резерва относится в дебет счета 86 "Целевое финансирование". (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, Письмо Минфина России от 14.04.2016 N 07-01-09/21509);

Основную долю кредиторской задолженности составляет задолженность Фонда перед подрядчиками за выполнение работ по капитальному ремонту – 714 237 тыс. руб. и обязательства Фонда по предоставленным подрядчиками денежным обеспечениям – 71 328 тыс. руб. Задолженность краткосрочного характера.

Фонд не имеет выданных векселей, выпущенных и проданных облигаций. В течение отчетного периода Фондом займы и кредиты не привлекались.

10.3.5. Финансовые вложения

По состоянию на 01.01.2022 и на 31.12.2022 финансовых вложений не имеется.

10.3.5 Движение средств целевого финансирования за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о целевом использовании средств

10.3.6.1. Целевые поступления

За 2022 год получено финансирование в виде имущественного вноса учредителя по Соглашению о предоставлении из областного бюджета субсидии некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Владимирской области» в виде имущественного вноса учредителя от 30.12.2021 № 500 в размере 86 280,5 тыс. руб.

Целевые поступления на уставную деятельность – оплату работ по капитальному ремонту составили 1 963 086 тыс. руб., в том числе:

средства субъекта РФ – Владимирской области – 69 875 тыс. руб.; средства МО Владимирской области – 5 467 тыс. руб.; получено возмещение части расходов на оплату работ по кап.ремонту общ.имущ.в МКД – 51 226 тыс. руб.; средства собственников - 1 539 332 тыс. руб.; Проценты от банка – 104 224 тыс. руб.; Прочее поступление – 31 146 тыс. руб.

10.3.6.2. Использовано целевых средств

на работы по капитальному ремонту МКД 1 751 882 тыс. руб.

Расходы на содержание аппарата управления составили 97 030 тыс. руб., в том числе на оплату труда 53 780 тыс. руб.

Прочие расходы 32 869 тыс. руб., в том числе:

расходы на расчет платы и выставление платежных документов собственникам помещений в МКД сторонними организациями 24 387 тыс. руб.

услуги связи, доступ к правовой базе, лицензии, техподдержка 2 600 тыс. руб.

расходы, связанные с взысканием задолженности по уплате взносов за капитальный ремонт (госпошлина, выписка ЕГРИП) 3 713 тыс. руб.

расходы, связанные с участием регионального оператора в судебных заседаниях (госпошлина, судебные расходы) 247 тыс. руб.

В строке 6350 в Отчете о целевом использовании средств учтены расходы на: аудит, членские взносы в СРО и АРОКР- 201 тыс. руб.

возмещение ущерба собственникам помещений (решение суда)– 2 345 тыс. руб.

резерв по сомнительным долгам (задолженность по оплате взносов на капитальный ремонт)– 150 702 тыс. руб.

10.3.6.3 Отчет о формировании и использовании фонда капитального ремонта

Счет регионального оператора, руб			
остаток сформированного фонда на начало 2022 года	168 048 442,18	остаток взносов и пени начисленных (не полученных)	37 555 793,94
поступило взносов и пени в течение года	1 042 761 177,26	поступило взносов и пени в течение года	1 042 761 177,26
расходование фонда на оплату капитального ремонта	1 179 333 510,42	начислено в течение года	1 174 629 337,24
прочий расход фонда	217 718,94		
получено возмещ. части расходов на оплату усл. и (или) работ по кап. ремонту общ. имущ. в многокв. доме	9 452 211,11	начислен резерв на сомнительную задолженность	125 691 615,83
остаток на конец 2022 года	40 710 601,19	задолженность по оплате взносов и пени на конец года	43 732 338,09
Авансы выданные на начало года	143 518 996,45	бюджетное финансирование капремонта МКД на РО	
	219 015 846,09		47 521 076,20
зачтено авансы		поступило средств из бюджета области	
выданы новые	261 092 823,13	поступило средств из бюджета МО	5 467 079,45
	27 288 835,53	израсходовано бюджетных средств на оплату капитального ремонта	52 988 155,65
возврат авансов			
Авансы выданные на конец года	158 307 137,96	остаток на конец года	
Собственные средства регионального оператора, руб			
на начало года сформированный	32 856 717,48	авансы выданные на начало года	2 700 983,23
поступило в течение года	24 447 155,69	зачтено авансы	3 712 429,57
расходование в течение года	25 586 141,80	выданы новые	1 820 595,65
авансы выданные	1 820 595,65		
остаток на конец года	29 897 135,72	остаток выданных авансов на конец года	809 149,31
специальные счета регионального оператора, руб			
остаток сформированного фонда на спецсчетах на начало 2022 года	1 659 325 793,03	остаток взносов и пени начисленных (не полученных)	58 252 250,53
поступило взносов и пени в течение года	496 570 660,14	поступило взносов и пени в течение года	496 570 660,14
расходование фонда на капитальный ремонт	490 261 867,83	начислено в течение года	527 697 757,12
поступило % от банка	79 777 277,31		
получено возмещ. части расходов на оплату усл. и (или) работ по кап. ремонту общ. имущ. в многокв. доме	41 773 776,85	начислен резерв на сомнительную задолженность	25 010 854,23
софинансирование УК	2 070 000,00		
софинансирование обл. бюджет	22 354 545,60		
прочее списание	30 928 730,74		
прочее поступление	13 107 842,36		
остаток на конец 2022 года	1 793 789 296,72	задолженность по оплате взносов и пени на конец года	64 368 493,28

В 2022 году количество МКД, формирующих фонд капитального ремонта на счете регионального оператора, составило 8013 шт.

Наименование показателя, тыс. руб.	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Остаток средств на счете регионального оператора на начало отчетного года	200 905	428 599
Поступило средств	1 286 442	1 132 844
в том числе взносы, пени собственников	1 042 761	1 069 123
Использовано средств	(1 416 739)	(1 360 623)
в том числе на оплату работ (услуг) по капитальному ремонту	1 179 334	1 146 097
Остаток средств на счете регионального оператора на конец отчетного года	70 608	200 905

По состоянию на 31.12.2022 года Некоммерческая организация «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Владимирской области» является владельцем 1637 специальных счетов для формирования фонда капитального ремонта.

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Остаток средств на специальных счетах на начало отчетного года	1 659 326	1 543 756
Поступило средств	781 112	699 262
в том числе взносы, пени собственников	622 029	558 097
Использовано средств	(646 649)	(583 692)
в том числе на оплату работ (услуг) по капитальному ремонту	490 262	516 407
Остаток средств на конец отчетного года	1 793 789	1 659 326

Сведения о собранных и израсходованных средствах на капитальный ремонт в разрезе каждого МКД размещены на сайте <http://mkd33.ru/>, <http://fondkr33.ru/>

10.3.7. Прочие доходы и расходы отражены в Отчете о финансовых результатах

Прочие доходы Фонда в 2022 году составили 41 298 тыс. руб.

Фондом получены проценты от поддержания неснижаемого остатка 11 850 тыс. руб.

Получены штрафы, пени, неустойки – 29 143 тыс. руб.

Прочие внереализационные доходы 305 тыс. руб.

За вычетом налога на УСН 1 239 тыс. руб. сумма прочего дохода 40 059 тыс. руб. отражена в Отчете о целевом использовании средств в строке «Прибыль от приносящей доход деятельности»

10.3.8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2022 Фонд не имеет условных обязательств и условных активов. В 2022 году создан резерв на оплату предстоящих отпусков в сумме 2 397 тыс. руб.

10.3.9. Информация о полученных Фондом обеспечениях по договорам представлена в пояснении №8 к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств

10.4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Группы связанных сторон	Характер отношений	Наименование связанной стороны
единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Новиков Владимир Борисович
высший орган управления Фонда - Коллегия	Председатель Коллегии	Новиков Владимир Борисович
высший орган управления Фонда - Коллегия	Член Коллегии	Гудков Сергей Александрович
единоличный исполнительный орган	Исполняющий обязанности генерального директора (с 16.11.2022г.)	Гудков Сергей Александрович
высший орган управления Фонда - Коллегия	Член Коллегии	Воронин Сергей Михайлович
высший орган управления Фонда - Коллегия	Член Коллегии	Клименко Игорь Владимирович
высший орган управления Фонда - Коллегия	Член Коллегии	Горбатов Сергей Игоревич
высший орган управления Фонда - Коллегия	Член Коллегии	Бубешко Александр Петрович
высший орган управления Фонда - Коллегия	Член Коллегии	Российская Елена Владимировна
коллегиальный надзорный орган	Попечительский совет	Информация о составе Попечительского совета представлена на сайте Фонда http://fondkr33.ru/

Сделки со связанными сторонами в отчетный год не заключались.

Вознаграждение основному управленческому персоналу в лице исполнительного органа составило 1 507,5 тыс. руб. Страховые взносы, начисленные на вознаграждение - 445,9 тыс.руб.

Выплаты долгосрочных вознаграждений по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключённым в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) не производились.

Выплаты в виде опционов эмитента, акций, паёв, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплат на их основе не производились.

10.5. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ФОНДА

10.5.1. Существенных фактов отступления от установленных правил бухгалтерского учета не имеется.

10.5.2. Фонд не имеет признаков и намерений на прекращение деятельности.

10.5.3. Существенных событий после отчетной даты, требующих раскрытия в соответствии с правилами бухгалтерского учета и необходимых для понимания отчетности, не произошло.

По состоянию на 31.12.2022 г. Фонд имеет незавершённые судебные разбирательства. Учет обязательств по незавершённым разбирательствам осуществляется юридическим отделом Фонда. До момента зачисления на 51 счет признанные доходы (неустойки, штрафные санкции и т.п.) отражаются на забалансовом счете и не оказывают влияние на экономические выгоды Фонда.

Деятельность в условиях пандемии коронавируса (GOVID-19). Данное отрицательное воздействие на экономику хозяйствующих субъектов, существенно не повлияло на размер финансовых результатов, а также финансовое положение Фонда и не сказалось на непрерывности его деятельности.

Специальная военная операция на территории Украины, принятие ДНР, ЛНР, Запорожской и Херсонской областей в Российскую Федерацию, увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации по причине введения 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, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Меры Правительства и Президента РФ по поддержке экономики и граждан положительно сказываются на сфере капитального ремонта. Руководство Фонда на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Фонда. Руководство Фонда принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Фонда и не ожидает существенного 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.

Нам не известно о существовании иных событий после отчетной даты, произошедших или вероятных, которые могут поставить под сомнение правомерность использования допущения о непрерывности деятельности Фонда.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2022 г. ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 в учетную политику на 2022 год внесены изменения в части учета объектов основных средств, начисления амортизации, пересмотра сроков полезного использования объектов основных средств, которые продолжают использоваться в деятельности общества, учета прав пользования активами, объектов капитальных вложений. Изменения учетной политики существенно не повлияло на размер финансовых результатов, а также финансовое положение Фонда.

10.5.4. В деятельности Фонда сегменты не выделяются.

10.5.5. Информация о рисках:

- Правовые риски связаны с изменением налогового законодательства;
- Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями во Владимирском регионе, в которых Фонд осуществляет хозяйственную деятельность и зарегистрирован в качестве налогоплательщика.

Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, принятой учетной политикой, принципами полноты, уместности, осмотрительности.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

27.03.2023



Handwritten signature in blue ink.

С.В. Маевский

Е. В. Российская