АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА РЕСПУБЛИКИ КАРЕЛИЯ
за 2022 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Учредителю Фонда капитального ремонта Республики Карелия

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда капитального ремонта Республики Карелия ОГРН 1141000000240, далее по тексту «Фонд», состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года;
- отчета о целевом использовании средств за 2022 год;
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в т.ч.
  - отчета о финансовых результатах за 2022 г.;
  - отчета о движении денежных средств за 2022 г.;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда по состоянию на 31 декабря 2022 года, целевое использование средств и их движение, движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

Не исправлены искажения, установленные аудитом 2020 г., 2021 г. в части формирования показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» на 31.12.2021 г. в сумме 341 098 тыс. руб., на 31.12.2020 в сумме 301 235 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности, отраженной по строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса учтена задолженность по уплате собственниками помещений МКД на капитальный ремонт общего имущества.

Мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении созданного резерва по сомнительным долгам по данной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 г. в сумме 21 458 тыс. руб. и 17 761 тыс. руб., соответственно, так как персонифицированный учет задолженности собственников по взносам на капитальный ремонт в части сроков возникновения и сумм не представлен. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки указанного и связанного с ним показателей.

Пункт 18 к бухгалтерскому балансу и отчету целевом использовании средств Фонда (далее Пояснения) раскрывает обязанность совершать от имени и за счет Фонда расчет, начисление взносов на капитальный ремонт, формирование и актуализации базы данных собственников, а также защиту интересов Фонда, связанных с взысканием задолженности собственников – физических и юридических лиц, по договору несет АО «ЕРЦ РК» (агент). Резерв по сомнительным долгам, являясь оценочным обязательством Фонда, формируется исключительно исходя из предоставленной отчетной информации агентом – АО «ЕРЦ РК». Возможность для сверки персонифицированного учета задолженности собственников по взносам на капитальный ремонт агентом не предоставлена.

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 (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу

этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие надлежащие 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 с оговоркой.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Пункт 18 Пояснений указывает на наличие модификации в аудиторских заключениях за 2020 г. за 2021, выданных, соответственно, ООО «Триэл-Аудит» 02.04.2021 г. и ООО «Авантэ-Аудит» 25 марта 2022 г. в части достоверности формирования показателя дебиторской задолженности на 31.12.2020, и 31.12.2021 г.

По состоянию на 31.12.2022 г. показатель Дебиторская задолженность приведен в соответствие, резерв по сомнительным долгам в сумме 161 613 тыс. руб. сформирован на 31.12.2022 г. на достаточных основаниях, и в полном объеме отражен в отчетности.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ПОПЕЧИТЕЛЬСКОГО СОВЕТА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Фонда 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 Фонд, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Попечительский совет несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске 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 проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся

достаточными и надлежащими, чтобы служить основой 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;

- 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 Общества;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Фонда, и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством Фонда 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 Фонда продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Фонд утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Попечительским советом, доводя до его 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.

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21606068507) Шаина Валерия Александровна

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Авантэ-Аудит»,
ОГРН 1141001012503
185003, г. Петрозаводск, ул. Казарменская д.4 кв.70
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 11406037860

«30» марта 2023 г.

Приложение №1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

	КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	30	03	2023
По ОКПО	16821621		
ИНН	1001992208		
по ОКВЭД 2	68.32.1		
по ОКОПФ/ОКФС	70400	13	
по ОКЕИ	384		

Организация ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА РЕСПУБЛИКИ КАРЕЛИЯ
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе
Организационно-правовая форма / форма собственности
Фонды / Собственность субъектов Российской Федерации
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 643 10,,ПЕТРОЗАВОДСК Г,,БАЛТИЙСКАЯ УЛ,1А,,, 185011

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Авантэ-АУДиТ, ООО

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	1001289370
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1141001012503

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 2022 г.[3]	На 31 декабря 2021 г.[4]	На 31 декабря 2020 г.[5]
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 306	3 362	3 655
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	75	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 306	3 437	3 655
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	504	333	776
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	626 319	341 098	301 235
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	649 236	1 122 359	1 164 480
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 276 059	1 463 790	1 466 491
	БАЛАНС	1600	1 277 365	1 467 227	1 470 146

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 2022 г.[3]	На 31 декабря 2021 г.[4]	На 31 декабря 2020 г.[5]
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ [6]				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	1 251 440	1 444 874	1 446 450
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	1 306	3 362	3 655
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	1 252 746	1 448 236	1 450 105
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	422	-	-
ОНО	ОНО	1421	422	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	422	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	22 363	16 342	16 413
	Доходы будущих периодов	1530	-	1 070	-
	Оценочные обязательства	1540	1 834	1 579	3 628
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	24 197	18 991	20 041
	БАЛАНС	1700	1 277 365	1 467 227	1 470 146

Руководитель _____ ЕВСТИФЕЕВ А.С.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 30 " марта 2023 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Приложение №1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о финансовых результатах
за 2022 г.

	КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710002		
Дата (число, месяц, год)	30	03	2023
По ОКПО	16821621		
ИНН	1001992208		
по ОКВЭД 2	68.32.1		
по ОКОПФ/ОКФС	70400	13	
по ОКЕИ	384		

Организация ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА РЕСПУБЛИКИ КАРЕЛИЯ
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе
Организационно-правовая форма / форма собственности
Фонды / Собственность субъектов Российской Федерации
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За 2022 г.[3]	За 2021 г.[4]
	Выручка[5]	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	217	15 412
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	5 216	2 431
	Прочие расходы	2350	(551)	(2 804)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 882	15 039
	Налог на прибыль	2410	(976)	75
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(480)	(-)
	отложенный налог на прибыль	2412	(497)	75
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 906	15 114

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За 2022 г.[3]	За 2021 г.[4]
	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[6]	2500	3 906	15 114
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ ЕВСТИФЕЕВ А.С.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 30 " марта 2023 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Приложение №2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о целевом использовании средств

за 2022 г.

	КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710003		
Дата (число, месяц, год)	30	03	2023
По ОКПО	16821621		
ИНН	1001992208		
по ОКВЭД 2	68.32.1		
по ОКОПФ/ОКФС	70400	13	
по ОКЕИ	384		

Организация ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА РЕСПУБЛИКИ КАРЕЛИЯ
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе
Организационно-правовая форма / форма собственности
Фонды / Собственность субъектов Российской Федерации
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	код НИ/ стат	За 2022 г.[1]	За 2021 г.[2]
1	2	3	4	5
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	1 444 874	1 446 450
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	478 915	419 197
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	-	-
	Прочие	6250	57 071	50 251
	Всего поступило средств	6200	535 986	469 448
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(536 423)	(416 007)
	в том числе: социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(-)	(-)
	иные мероприятия	6313	(536 423)	(416 007)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(41 566)	(36 446)
	в том числе: расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(35 854)	(28 624)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(1 569)	(1 204)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(123)	(78)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(1 458)	(2 263)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(217)	(79)
	прочие	6326	(2 345)	(4 198)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(80)	(232)
	Прочие	6350	(151 351)	(18 339)
	Всего использовано средств	6300	(729 420)	(471 024)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	1 251 440	1 444 874

Руководитель _____ ЕВСТИФЕЕВ А.С.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 30 " марта 2023 г.

Примечания.
1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

Приложение №2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Отчет об изменениях капитала

за 2022 г.

	КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710004		
Дата (число, месяц, год)	30	03	2023
По ОКПО	16821621		
ИНН	1001992208		
по ОКВЭД 2	68.32.1		
по ОКОПФ/ОКФС	70400	13	
по ОКЕИ	384		

Организация ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА РЕСПУБЛИКИ КАРЕЛИЯ

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе

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

Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.[1]	3100	-	-	3 655	-	-	3 655
за 2021 г.[2] Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	233	-	-	233
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	233	x	-	233
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(525)	-	(298)	(823)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	(298)	(298)
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(525)	x	-	(525)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.[2]	3200	-	-	3 363	-	(298)	3 065
за 2022 г.[3] Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	80	-	3 906	3 986
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	3 906	3 906
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	80	x	-	80
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(2 137)	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.[3]	3300	-	-	1 306	-	3 608	4 914

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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2020 г.[1]	Изменения капитала за 2021 г.[2]		На 31 декабря 2021 г.[2]
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	-	-	-	-
до корректировок	3410	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок					
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401	-	-	-	-
до корректировок	3411	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок					
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:	3402	-	-	-	-
(по статьям)					
до корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок					
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2022 г.[3]	На 31 декабря 2021 г.[2]	На 31 декабря 2020 г.[1]
Чистые активы	3600	1361989	1449306	1450115

Руководитель _____ ЕВСТИФЕЕВ А.С.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 30 " марта 2023 г.

Примечания
1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Приложение №2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о движении денежных средств

за 2022 г.

	КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710005		
Дата (число, месяц, год)	30	03	2023
По ОКПО	16821621		
ИНН	1001992208		
по ОКВЭД 2	68.32.1		
по ОКОПФ/ОКФС	70400	13	
по ОКЕИ	384		

Организация ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА РЕСПУБЛИКИ КАРЕЛИЯ

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе

Организационно-правовая форма / форма собственности

Фонды / Собственность субъектов Российской Федерации

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2022 г.[1]	За 2021 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	567 675	539 068
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 в виде имущественного взноса на текущую деятельность	4114	53 217	53 130
Взносы собственников, формирующих фонд капитального ремонта на общем счете РО	4115	478 939	461 008
Взносы собственников, формирующих фонд капитального ремонта на специальном счете РО	4116	19 035	16 798
Процент банка, страховое возмещение	4114	-	6 434
Поступление в виде штрафных санкций, неустойки	4115	2 874	1 276
прочие поступления	4119	13 610	422
Платежи - всего	4120	(1 088 334)	(597 148)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(894 097)	(482 298)
в связи с оплатой труда работников	4122	(37 035)	(31 763)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(180)	(1 025)
Возврат субсидии в бюджет	4125	(210)	(2 910)
Возврат средств собственникам (ошибочные платежи)	4126	(265)	(176)
Возврат обеспечения подрядчикам	4127	(4 009)	(-)
Переход МКД на специальный чет РО, УК ТСЖ	4128	(151 857)	(77 789)
прочие платежи	4129	(681)	(1 187)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(520 659)	(58 080)

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2022 г.[1]	За 2021 г.[2]
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	47 616	16 192
в том числе от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	217
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	47 616	15 975
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(80)	(233)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(80)	(233)
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	47 536	15 959
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	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2022 г.[1]	За 2021 г.[2]
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	(473 123)	(42 121)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 122 359	1 164 480
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	649 236	1 122 359
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ ЕВСТИФЕЕВ А.С.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 30 " марта 2023 г.

Примечания
1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

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	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )					( )
	5110	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )					( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )					( )
		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )					( )
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На _____ 20 _____ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
Всего	5120			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На _____ 20 _____ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
Всего	5130			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	**5140**	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
	5150	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
и т.д.										

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 20 ___ г.[1]			( )	( )	
	5170	за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
в том числе:		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.						( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
	5190	за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
в том числе:		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.							

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 [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации [6]	переоценка		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
						первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 22 г.[1]	3362	(1599)	80	( )		(537)			3442	(2136)
	5210	за 20 21 г.[2]	3655	(1608)	233	(525)	525	(516)			3362	(1599)
в том числе:	5201	за 20 22 г.[1]	904	(524)	80	( )		(141)			984	(665)
Офисное оборудование	5211	за 20 21 г.[2]	672	(428)	233	( )		(96)			904	(524)
Транспортные средсьва	5202	за 20 22 г.[1]	2367	(1042)		( )		(384)			2367	(1426)
	5212	за 20 21 г.[2]	2892	(1160)		(525)	525	(407)			2367	(1042)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 20 22 г.[1]	91	(33)		( )		(12)			91	(45)
	5213	за 20 21 г.[2]	91	(20)		( )		(13)			91	(33)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )
	5230	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )
(группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )
		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )
(группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )
и т.д.												

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 22 г.[1]		80	( )	(80)	
	5250	за 20 21 г.[2]		233	( )	(233)	
в том числе:	5241	за 20 22 г.[1]		80	( )	(80)	
Ноутбук 17,3" MSI GF76 Katana	5251	за 20 21 г.[2]			( )	( )	
	5242	за 20 22 г.[1]			( )	( )	
Сервер "Malina IT" Server 1, Россия	5252	за 20 21 г.[2]		233	( )	(233)	
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 _____ г.[1]	За 20 _____ г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе: *(объект основных средств)*			
(объект основных средств)			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе: *(объект основных средств)*		( )	( )
(объект основных средств)		( )	( )
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
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	9567	9567	9567
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			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первона-чальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка [7]
						перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка [7]				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 ___ г.[1]				( )					
	5311	за 20 ___ г.[2]				( )					
в том числе:		за 20 ___ г.[1]				( )					
(группа, вид)		за 20 ___ г.[2]				( )					
и т.д.											
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 ___ г.[1]				( )					
	5315	за 20 ___ г.[2]				( )					
в том числе:		за 20 ___ г.[1]				( )					
(группа, вид)		за 20 ___ г.[2]				( )					
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 ___ г.[1]				( )					
	5310	за 20 ___ г.[2]				( )					

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ___ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе: *(группы, виды)*				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе: *(группы, виды)*				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло: себесто-имость	выбыло: резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 22 г.[1]	333	( )	537165	(536994)			x	504	( )
	5420	за 20 21 г.[2]	776	( )	125935	(126378)			x	333	( )
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 20 22 г.[1]	333	( )	742	(571)				504	( )
	5421	за 20 21 г.[2]	776	( )	1182	(1625)			18	333	( )
Затраты в незавершенном производстве	5402	за 20 22 г.[1]		( )	536423	(536423)					( )
	5422	за 20 21 г.[2]		( )	124753	(124753)					( )
и т.д.											

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе: *(группа, вид)*				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе: *(группа, вид)*				
и т.д.				

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ___ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
Всего	5590			
в том числе: *(вид)*				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 _____ г.[1]	За 20 _____ г.[2]
Материальные затраты	5610		
Расходы на оплату труда	5620		
Отчисления на социальные нужды	5630		
Амортизация	5640		
Прочие затраты	5650		
Итого по элементам	5660		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600		

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	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
	5521	за 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
(вид)		за 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
		за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
(вид)		за 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г.[1]	362556	(21458)	460825	1928	(37674)	( )	(139858)		787635	(161316)
	5530	за 20 21 г.[1]	318996	(17761)	75119	1070	(32629)	( )	(3697)		362556	(21458)
в том числе:	5511	за 20 22 г.[1]	59697	( )	377979		(35132)	( )			402544	( )
Авансы выданные	5531	за 20 21 г.[2]	29565	( )	54524		(24392)	( )			59697	( )
	5512	за 20 22 г.[1]	2873	( )	75785	1928	(2542)	( )			78044	( )
Прочая	5532	за 20 21 г.[1]	9594	( )	446	1070	(8237)	( )			2837	( )
Задолженность собственников по взносам	5513	за 20 22 г.[1]	299986	(21458)	7060		( )	( )	(139858)		307047	(161316)
	5533	за 20 21 г.[2]	279837	(17761)	20150		( )	( )	(3697)		299986	(21458)
и т.д.												
Итого	5500	за 20 22 г.[1]	362556	(21458)	460825	1928	(37674)	( )	(139858)		787635	(161316)
	5520	за 20 21 г.[2]	318996	(17761)	75119	1070	(32629)	( )	(3697)		362556	(21458)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]		На 31 декабря 20 21 г.[2]		На 31 декабря 20 20 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	271286		22954		17761	
в том числе: *здолженность собственников по взносам*	5541	270559		21458		17761	
задолженность подрядчиков по решению суда	5542	703		1472			
прочая	5543	24		24			

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [9]	погашение	списание на финансовый результат [9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 ___ г.[1]				( )	( )	( )	
	5571	за 20 ___ г.[2]				( )	( )	( )	
в том числе:		за 20 ___ г.[1]				( )	( )	( )	
(вид)		за 20 ___ г.[2]				( )	( )	( )	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г.[1]	16342	21792		(15771)	( )		22363
	5580	за 20 21 г.[1]	16413	15886		(15957)	( )		16342
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 22 г.[1]	28	6		(28)	( )		6
	5581	за 20 21 г.[1]	14307	28		(14307)	( )		28
Расчеты по налогам	5562	за 20 22 г.[1]	4	302		(4)	( )		302
	5582	за 20 21 г.[1]	790	4		(790)	( )		4
Прочая	5563	за 20 22 г.[1]	16310	21484		(15739)	( )		22054
	5583	за 20 21 г.[1]	1316	15854		(861)	( )		16310
и т.д.									
Итого	5550	за 20 21 г.[1]	16342	21792		(15771)	( )	x	22363

Итого	5570	за 20 20 г.[2]	16413	15886		(15957)	( )	x	16342

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	1579	1980	(1725)	( )	1834
в том числе: *Резерв отпусков*	5701	1579	1980	(1725)	( )	1834
(вид оценочного обязательства)				( )	( )	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Полученные - всего	5800	81651	84300	85026
в том числе: *Банковские гарантии*	5801	71612	83231	84225
Денежные обязательства в виде обеспечения	5802	10038	1069	801
Выданные - всего	5810			
в том числе: *(вид)*				
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 _____ г.[1]		За 20 _____ г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе: на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего 20 _____ г.[1]	5910			( )	
20 _____ г.[2]	5920			( )	
в том числе: (наименование цели) 20 _____ г.[1]				( )	
20 _____ г.[2]				( )	
и т.д.					

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2022 год

1. Информация о Фонде капитального ремонта Республики Карелия

Фонд капитального ремонта Республики Карелия (далее – Фонд, региональный оператор) создан на основании Постановления Правительства Республики Карелия от 21 марта 2014 года № 72-П «О создании специализированной некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта Республики Карелия». В соответствии с указанным постановлением функции и полномочия учредителя Фонда осуществляет Министерство строительства, жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Республики Карелия. Фонд зарегистрирован в качестве юридического лица 07.04.2014 г.

ИНН 1001992208, КПП 100101001, ОГРН 1141000000240

Юридический адрес: 185011, Республика Карелия, г. Петрозаводск, ул. Балтийская (Кукковка р-н), д.1А, 1 этаж

Фактический адрес: 185011, Республика Карелия, г. Петрозаводск, ул. Балтийская (Кукковка р-н), д.1А, 1 этаж

Фонд не имеет филиалов и представительств.

Основными целями создания Фонда являются:

- создание условий для формирования, сбора и учета средств фонда капитального ремонта;
- обеспечение организации и своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах (далее – МКД), расположенных на территории Республики Карелия.

Среднесписочная численность работников Регионального оператора по состоянию на 31.12.2020 – 32 человек, на 31.12.2021 – 35,6 человек, на 31.12.2022 – 37,5 человек.

Организационная структура Регионального оператора включает в себя 5 структурных подразделений: производственно-технический отдел, юридический отдел, информационно-аналитический отдел, бухгалтерия, хозяйственно-эксплуатационный сектор.

Приказом Министерства строительства, жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Республики Карелия исполняющим обязанности генерального директора Фонда с 28.04.2020 по 26.01.2022 был назначен Селютин Алексей Викторович, с 27.01.2022 к исполнению обязанностей генерального директора Фонда приступил Евстифеев Александр Сергеевич.

Фонд оплаты труда и страховых взносов за 2022 год составил – 37 035 тыс. руб. (в т. ч.: заработная плата – 28 445 тыс. руб., страховые взносы – 8 590 тыс. руб.). Фонд оплаты труда генерального директора за 2022 год составил – 2 424 тыс. руб. (в т. ч.: заработная плата – 1 879 тыс. руб., страховые взносы – 545 тыс. руб.). Сделки с аффилированными лицами отсутствуют.

Единоличным исполнительным органом Фонда является генеральный директор, коллегиальным органом управления – Правление Фонда.

Надзор за деятельностью Фонда, исполнением принимаемых им решений, использованием средств Фонда, а также соблюдением федерального и республиканского законодательства осуществляет Попечительский совет Фонда. Состав Попечительского совета Фонда, действующий в 2022 году: председатель – Данильев Д.Г., Банковский П.В., Ломакин С.И., Гусев И.А., Зорняков Т.А., Болгов О.В., Ульянов Е.А., Алексеев А.А. С 14 января 2022 исключены из состава Попечительского совета Фонда: Болгов О.В., Гусев И.А., Данильев Д.Г., Зорняков Т.А., Ломакин С.И., включены в состав – Гуменникова М.А., Кузичева И.В., Орлов А.А., Остапчук В.В., Петров Р.В. Председателем Попечительского совета выбран Банковский П.В.

2. Информация об учетной политике

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

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом Регионального оператора от 31.01.2022 г. № 28/1 и разработана в соответствии с:

- Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н)
- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н),
- Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».
- Федеральный закон «О некоммерческих организациях» от 12.01.1996 г. № 7-ФЗ.

Ответственность за организацию бухгалтерского и налогового учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций в соответствии с законодательством несет генеральный директор Фонда.

3. Форма бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет хозяйственных операций ведется с использованием специализированных компьютерных программ 1С-Рарус: Бухгалтерия для некоммерческой организации, 1С: Зарплата и управление персоналом. Регистры бухгалтерского учета оформляются автоматизировано.

4. Критерий существенности

Для определения уровня существенности устанавливается критерий в размере 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса.

5. Инвентаризация

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение

бухгалтерского учета.

6. Система внутреннего контроля

В целях создания и надлежащего функционирования системы внутреннего контроля Приказом № 402 от 30 декабря 2016 года утверждено Положение «О системе внутреннего контроля и управлении рисками Фонда капитального ремонта Республики Карелия».

Система внутреннего контроля Фонда включает в себя следующие элементы:

- проверка учета средств, расчетов с учредителем и поставщиками, активов и обязательств;

- контроль первичной учетной документации и правовых аспектов осуществляемых хозяйственных операций.

7. Основные средства

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности Фонда. Сроки полезного использования основных средств определяются по Классификатору основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. №1. С 01 января 2022 года Фонд применяет ФСБУ 6/2020. В начале года был изменён порядок учета ОС на начисление амортизации, путем переноса начисленного износа на счет амортизации. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом ежемесячно, исходя из установленного срока полезного использования и отражается на счете 02 «Амортизация основных средств». Фонд формирует фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества на счет 83 «Добавочный капитал». Затраты на текущий и капитальный ремонт основных средств включаются в расходы организации отчетного периода.

Расшифровка строки 5200 Пояснений к бухгалтерскому балансу: стоимость основных средств на 31.12.2022 составила 3 442 246,27 руб. Данный показатель включает в себя в том числе стоимость движимого имущества – 2 единицы автотранспортных средств: автомобиль CHERY T21FL, автомобиль RENAULT DASTER. Сумма начисленной амортизации на 31.01.2022 составила 2 136 486,29 руб. в 2022 году был приобретен Ноутбук 17,3" MSI GF76 Katana стоимостью 79 999 руб.

Расшифровка строки 5283 Пояснения к бухгалтерскому балансу - объекты основных средств, полученные в пользование по договорам аренды, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства». Между Фондом и Министерством имущественных и земельных отношений Республики Карелия заключен договор безвозмездного пользования имуществом №1 от 09.01.2019г. на помещение, где располагается офис Фонда общей площадью 472,5 кв.м. со стоимостью объекта – 9 567 000,00 руб.

8. Материальные запасы

Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости. В ввиду отсутствия складского помещения, материалы приходуются на отдел «общий склад» и далее передаются для использования в деятельности по отделам Фонда. При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по

средней себестоимости.

Расшифровка строки 5400 Пояснения к бухгалтерскому балансу - стоимость материальных запасов на 31.12.2022 составила – 504 438,04 руб. Приобретено материальных запасов за год – 741 849,56 руб., выбыло/списано – 570 536,54 руб.

9. Нематериальные активы

Фонд использует забалансовый счет 012 «Нематериальные активы, полученные в пользование» для обобщения информации о наличии и движении имущественных прав. На 31.12.2022 стоимость нематериальных активов составила – 3 566 555,98 руб.

10. Обеспечение обязательств

Расшифровка строки 5880 Пояснения к бухгалтерскому балансу - Фонд использует забалансовый счет 008 «Обеспечение обязательств и платежей полученные» для учета полученных банковских гарантий от подрядчиков в качестве обеспечения исполнения условий договора. На 31.12.2022 стоимость банковских гарантий составила – 71 612 416,09 руб. Всего действующих банковских гарантий – 54 шт. На расчетном счете Фонда в качестве обеспечительного платежа, гарантирующего исполнения договоров подряда по капитальному ремонту и хозяйственных договоров в денежном выражении учтено – 10 038 357,01 руб.

11. Расчетные счета

Остаток средств на расчетных счетах Фонда на 31.12.2022 составил – 649 235 767,73 руб. из них по источникам:

- взносы на капитальный ремонт – 633 384 074,60 руб.
- субсидия из бюджета Республики Карелия – 5 200,00 (субсидия 2022) – подлежит возврату в бюджет Республики Карелия.
- возврат государственной пошлины в доход бюджета – 18 298,00 руб.
- средства во временном пользовании и прочий доход – 15 828 195,13 руб. (в т.ч. обеспечение исполнения договора – 10 038 357,01 руб.)

12. Депозитные и специальные счета

Фонд размещает временно свободные средства фонда капитального ремонта, формируемого на счете регионального оператора, в кредитных организациях, соответствующих требованиям, установленным Жилищным кодексом РФ в порядке и на условиях, установленные Правительством РФ. Ведение депозитных счетов в учете осуществляется на счете 55.03 «Депозитные счета в банках». На 31.12.2022 размещено средств (источник – взносы на капитальный ремонт (спесчета)) в размере 530 000,00 руб., в т.ч.:

– 345 000,00 на срок 365 дней по ставке 6,0%, срок возврата средств – июль 2023 г.

– 185 000,00 на срок 365 дней по ставке 5,78%, срок возврата средств – октябрь 2023 г.

В 2022 году от размещения временно свободных средств на счет регионального оператора поступило 15 351 081,90 руб.

Ведение специальных счетов в учете осуществляется по МКД на счете 55.04 «Специальные счета в банках». Поступление взносов отражается бухгалтерской проводкой Д55.04/К86 «Целевое финансирование». Суммы процентов за пользование денежными средствами, размещенными на специальных счетах в банках, не признаются доходом Фонда и являются средствами целевого финансирования плательщиков взносов.

Региональному оператору отводится лишь техническая функция по составлению платежных поручений, а решение о перечислении денежных средств со специального счета принимает общее собрание собственников помещений. Начисление взносов Фондом не производится. Ежемесячно в Государственную жилищную инспекцию предоставляются отчеты по наличию и движению средств на специальных счетах.

Фонд является владельцем 57 специальных счетов для формирования фонда капитального ремонта по многоквартирным домам (далее по тексту – МКД). В течении 2022 года Фондом были открыты 9 специальных счетов, в том числе 2 специальных счета открыты согласно решения собственников об изменении способа формирования капитального ремонта и 7 счетов открыты на основании Постановлений муниципальных образований, также в течении 2022 года Фондом были закрыты 20 специальных счетов, в том числе 17 специальных счетов закрыты согласно решений собственников о смене владельца специального счета, 3 специальных счета закрыты на основании Постановлений муниципальных образований.

При смене владельца специального счета переведено денежных средств на счета организаций, уполномоченных на открытие специальных счетов и совершение действий с денежными средствами, находящимися на специальных счетах, 44 431,4 тыс. руб. При изменении способа формирования капитального ремонта на единый счет Регионального оператора перечислено 876,3 тыс. руб. По состоянию на 01.01.2023 года на специальных счетах Фонда находятся денежные средства в размере 54 239,5 тыс. руб.

На 31.12.2022 размер целевых средств на специальных счетах составил – 54 769 457,43 руб., в т.ч 530 000 руб. на депозитных счетах.

13. Дебиторская задолженность

На 31.12.2022 дебиторская задолженность составила 735 561 956,87 руб. в том числе:

- авансы, выданные подрядчикам – 402 544 394,60 руб. Данная задолженность является текущей в соответствии с заключенными договорами 2021-2022 гг. В 2023 году выданные авансы будут реализованы в счет выполненных работ и услуг.

- задолженность по уплате собственниками помещений в МКД на капитальный ремонт общего имущества – 307 046 706,64 руб. (в т.ч. пени – 52 427 713,40 руб.), уменьшенная на 52 072 778,66 – в сумме резерва по сомнительным долгам. На основании ст.158 ЖК РФ собственники помещений в МКД обязаны нести расходы на содержание принадлежащего ему помещения, а также участвовать в расходах на содержание общего имущества в МКД соразмерно своей доле в праве общей собственности на это имущество путем внесения платы за содержание жилого помещения, взносов на капитальный ремонт. В соответствии с положениями ст.169 ЖК РФ собственники помещений в МКД обязаны уплачивать ежемесячные взносы на капитальный ремонт общего имущества в МКД. При этом в ч.14.1 ст.155 ЖК РФ предусмотрено начисление пеней за несвоевременную и (или)

неполную уплату взносов на капитальный ремонт. Ведется претензионная работа по взысканию дебиторской задолженности по взносам на капитальный ремонт.

- задолженность по налогам и сборам – 312 652,94 руб. (переплата страховых взносов) Данная задолженность будет зачтена в следующем за отчетным, расчетном периоде.

- задолженность по расчетам с бюджетом – 12 766,00 руб. – сумма оплаченной государственной пошлины за подачу искового заявления, до подачи иска.

- задолженность по расчетам с подотчетными лицами – 61 247,65 руб. (в подотчет на приобретение материальных запасов, в т.ч. ГСМ).

- задолженность прочих контрагентов – 75 398 205,34 (Задолженность Агента является текущей и будет перечислена в Фонд в январе 2023 года).

- задолженность подрядчиков по выставленным штрафным санкциям, претензиям и неустойкам – 2 258 762,36 руб. По данной задолженности ведется претензионно-исковая работа.

Просроченная задолженность подрядчиков по выставленным штрафным санкциям, претензиям и неустойкам образовалась по:

Подрядчик	Сумма	Основание
ООО «ДМК-Строй»	125 042,92	Решение Арбитражного суда РК по делу А26-13220/2017 от 14.03.2018г, оставленное без изменения Постановлением Тринадцатого Арбитражного суда от 05.06.2018г.
ООО «Импульс-Инвест»	95 129,25	Решение Арбитражного суда РК по Делу А26-605/2022 от 05.10.2022
ООО «Онежкапстрой»	300 000,00	Решение Арбитражного суда РК по Делу А26-7241/2021 от 06.06.2022
ООО ПСХ Юмин	150 373,02	Решение Арбитражного суда РК по Делу А26-7888/2019 от 08.11.2019
ООО Рея	28 121,20	Неустойка по договору 28/2019-п от 02.08.2018
ООО Спецтехстрой	4 003,70	ИП № 8837/21/10024-ИП от 26.02.2021

Просроченная задолженность прочая – задолженность уволившегося сотрудника по выплате ежегодного оплачиваемого отпуска в сумме 23 607,25 руб.

14. Кредиторская задолженность

На 31.12.2022 года кредиторская задолженность составила – 22 362 779,68 руб., из них:

- задолженность перед поставщиками – 5 876,47 руб.

- задолженность по налогам и взносам – 302 452,00 руб. – транспортный налог, налог на прибыль. Срок оплаты 28 февраля и 28 марта 2023 года соответственно.

- прочая кредиторская задолженность – 22 054 451,21 руб. (в т.ч. средства во временном пользовании – 10 038 357,01 руб., государственная пошлина для возврата в бюджет 18 298,00 руб., средства, поступившие от управляющих компаний, по решению собственников о переводе фонда капитального ремонта со специальных счетов на счет

регионального оператора, не подтвержденные Агентом (АО ЕРЦ) 11 946 135,53 руб., депонированная в связи со смертью работника сумма заработной платы 51 660,67 руб.)

15. Целевое финансирование и расходы, произведенные за счет целевых средств

Учет средств целевого финансирования ведется на субсчетах, открытых по счету 86 «Целевое финансирование», в разрезе источников поступления:

- целевое финансирование из бюджета (субсидия учредителя Фонда)
- прочее целевое финансирование и поступления (взносы на капитальный ремонт собственников МКД)
- прочий (дополнительный) доход – внереализационный доход за счет штрафных санкций с подрядчика.

Источником покрытия расходов на осуществление уставной деятельности Фонда является целевое финансирование в виде субсидии из бюджета Республики Карелия на возмещение нормативных затрат согласно утвержденной сметы расходов. Расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», который затем закрывается на счет 86 «Целевое финансирование».

Общий объем фактических административно-хозяйственных расходов регионального оператора в 2022 году составил 53 211,7 тыс. руб., из них:

1. Содержание сотрудников Фонда – 37 316,9 тыс. руб.
2. Услуги связи – 313,1 тыс. руб.
3. Расходы на информационные, аудиторские услуги, РКО в банках – 2 052,6 тыс. руб.
4. Административно-хозяйственные расходы – 2 085,9 тыс. руб.
5. Основные средства и материальные ценности – 167,2 тыс. руб.
6. Организация работы по начислению и выставлению счетов (квитанций), услуги агента – 10 980 тыс. руб.
7. Налоги – 11,7 тыс. руб.
8. Непредвиденные расходы – 284,3 тыс. руб.

Расшифровка строки 6350 Отчета о целевом использовании средств в сумме 42 107 тыс. руб. (в т.ч. оплата агентского вознаграждения – 10 980 тыс. руб.; оплата госпошлины, судебные издержки, услуги нотариуса 283 тыс. руб.; резерв по сомнительным долгам – 30 614 тыс. руб., аудит, организация работ по закупкам, публикация отчетности, размещение вакансии, РКО – 230 тыс. руб.)

16. Учет взносов на капитальный ремонт по общему счету

В связи с изменениями, внесенными Федеральным Законом от 01.07.2021 № 244-ФЗ в порядок определения средств, подлежащих казначейскому сопровождению, принятыми правовыми актами Российской Федерации и Республики Карелия, вступивших в силу с 01.01.2022 и не содержащими основания для казначейского сопровождения Управлением Федерального казначейства Республики Карелия средств, передаваемых Фонду на формирование фонда капитального ремонта, Фондом проведены конкурсные процедуры по отбору российской кредитной организации для заключения

договора на открытие банковского счета Фонда для аккумулирования взносов на капитальный ремонт, уплачиваемых собственниками помещений в многоквартирных домах, в отношении которых фонд капитального ремонта формируется на едином счете регионального оператора. 19.04.2022 Фондом заключен договор банковского счета регионального оператора № ДБС06/010785 с ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК».

По состоянию на 01.01.2023 остаток средств взносов собственников на капитальный ремонт, формирующих фонд капитального ремонта на счете регионального оператора, составил 578 614,6 тыс. руб. Из них на счете Фонда в ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК» находятся денежные средства в размере 550 970,6 тыс. руб., на лицевом счете, открытом в УФК Республики Карелия 27 644,0 тыс. руб. – средства собственников, перечисленные до 2022 года, законтрактованы под обязательства договоров 2019 года.

По условиям договора банковского счета регионального оператора № ДБС06/010785 с ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК», на остаток денежных средств на счете начисляются проценты в размере 60% от ставки рефинансирования, таким образом за период с 19.04.2022 по 31.12.2022 сумма поступивших на счет регионального оператора процентов составила 30 629,3 тыс. руб.

За 2022 год Фонд произвел оплату подрядным организациям за выполнение работ, услуг по проведению капитального ремонта в МКД в размере 874 894,2 тыс. руб.:

- за обследование и проектно-сметную документацию – 25 629,7 тыс. руб.
- за строительно-монтажные работы – 838 426,4 тыс. руб. (из них замена лифтового оборудования – 109 398,1 тыс. руб., замена газового оборудования – 8 812,3 тыс. руб.), в т.ч. авансирование 488 488,5 тыс. руб., возврат авансовых платежей 10 528,2
- за осуществление строительного контроля – 10 838,1 тыс. руб.

В 2022 году перевод денежных средств с единого счета Регионального оператора на счета организаций, уполномоченных на открытие специальных счетов и совершение действий с денежными средствами, находящимися на специальных счетах, составил 105 904,9 тыс. руб., перевод денежных средств с единого счета Регионального оператора на специальный счет, владельцем которого является Фонд, составил 815,7 тыс. руб.

При изменении способа формирования капитального ремонта за 2022 год на единый счет Регионального оператора перечислено 59 207,6 тыс. руб.

Начисление взносов на капитальный ремонт собственникам помещений, перечисление их Фонду – осуществляется Агентом (АО «ЕРЦ РК» договор № 1/2022-К от 15.02.2022; договор № 2/2022-К от 11.07.2022)

За 2022 год:

Агентом начислено: взносов – 620 419 335,53 руб., пени 20 670 765,45 руб.

Получено Агентом от собственников МКД: взносов – 627 974 572,80 руб., пени – 6 055 300,17 руб.

Перечислено Агентом на счет Фонда – 419 832 192,04 руб.

17. Прочие внереализационные доходы (расходы).

Фонд осуществляет претензионно-исковую работу в отношении подрядчиков при выявлении фактов ненадлежащего исполнения обязательств по договорам. Доходы от

штрафных санкций – оплата неустоек – принимаются Фондом как внереализационные доходы и учитываются в налоговом учете. Внереализационные расходы Фонда – это оплата штрафных санкций, оплата работ, услуг по капитальному ремонту МКД и прочие внереализационные расходы. В 2022 году Фондом начислено внереализационных доходов 5 433 258,01 руб., 1 927 614,27 руб. из которых учтены как временные разницы. Принято внереализационных расходов – 551 043,93 руб. В 2022 году отложенное налоговое обязательство составило 422 022,43 руб.

Расшифровка строки 2320 Отчета о финансовых результатах - сумма процентов на остаток денежных средств на счете (источник прочие внереализационные доходы (расходы) составила – 217 410,51 руб.

18. Оценочные обязательства и резервы

Учитывая отсутствие у Фонда финансовых результатов, источником формирования резерва по сомнительным долгам может быть только целевой фонд – целевые поступления, отражаемые в бухгалтерском учете по кредиту счета 86 «Целевое финансирование». Учитывая, что моментом признания возникновения сомнительного долга в соответствии с законодательством является момент нарушения срока уплаты взносов, установленный нормативными актами, Фонд должен создавать резерв по сомнительным долгам персонифицировано по каждому должнику в момент признания долга сомнительным. Обязательство совершать от имени и за счет Фонда (принципала) оказания комплекса услуг по расчету, начислению взносов на капитальный ремонт, формированию и актуализации базы данных собственников, а также совершать комплекс мероприятий, направленных на защиту интересов Фонда (принципала), связанных со взысканием задолженности собственников – физических и юридических лиц, по договору несет АО «ЕРЦ РК» (агент). Резерв по сомнительным долгам, являясь оценочным обязательством Фонда, формируется исключительно исходя из предоставленной отчетной информации агентом – АО «ЕРЦ РК». На 31.12.2022 агентом была предоставлена информация о наличии дебиторской задолженности собственников МКД по взносам на капитальный ремонт 307 046 706,64 руб., в том числе просроченной и ничем не обеспеченной задолженности в размере 270 559 438,36 руб., в том числе 52 072 778,66 руб. – задолженность свыше 3-х лет, в отношении которой не направлялись исковые заявления. Расчет резерва по сомнительным долгам: 52 072 778,66 – 100%; 270 559 438,36 - 52 072 778,66 = 218 486 659,70 – 50%. Сумма резерва: 161 316 108,51 руб.

Возможность для сверки персонифицированного учета задолженности собственников по взносам на капитальный ремонт агентом не предоставлена, при расчете резерва использованы обобщенные данные АО «ЕРЦ РК».

Путем формирования суммы резерва по сомнительным долгам по достаточным основаниям, устранено установленное аудитом искажение отчетности за 2020 г., 2021 г. в части сомнения в достоверности величины показателя дебиторской задолженности в бухгалтерском балансе, в связи с чем мнение аудитора было модифицировано.

Расшифровка строки 5700 Пояснений к бухгалтерскому балансу - на 31.12.2022 сформирован резерв на оплату отпусков в размере – 1 833 781,18 руб.

•

Существенных ошибок предыдущих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

19. События после отчетной даты.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

На дату подписания бухгалтерской отчетности организация не имеет событий, способных оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации.

Сложившаяся в 2021-2022 г.г. ситуация, обусловленная распространением новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений, не оказали существенного влияния на деятельность и бухгалтерскую отчетность Фонда.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Региональный оператор расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода. Неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий в денежном выражении.

В настоящее время руководство Фонда производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Регионального оператора.

20. Непрерывность деятельности.

Региональный оператор будет продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течении 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Финансирование адресной программы 2023 г. обеспечено в полном объеме.

И.о. генерального директора А.С. Евстифеев

30.03.2023

Исполнитель Тягунова М.Г. тел. (8142) 55-91-95 доб. 110