



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

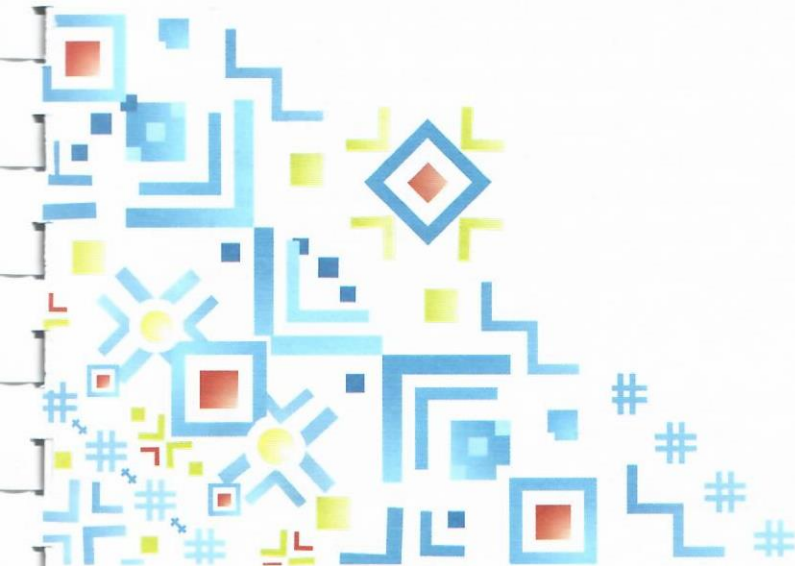
www.invest-audit.ru

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
АУДИТОРСКОЙ КОМПАНИИ
«ИНВЕСТ-АУДИТ»**

О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЁТНОСТИ

**НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
«ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА ОБЩЕГО
ИМУЩЕСТВА В МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМАХ В
ПЕРМСКОМ КРАЕ»**

ЗА 2022 ГОД



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Министерству жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края, Правлению фонда и Попечительскому совету Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае» (Фонд капитального ремонта Пермского края).

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда капитального ремонта Пермского края (ОГРН 1145958003366, 614010 г. Пермь, ул. Героев Хасана, 7А), состоящей из:

бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года;
отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2022 года;
отчета о целевом использовании средств за январь-декабрь 2022 года;
приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:

табличных пояснений к бухгалтерскому балансу, отчету о целевом использовании средств, отчету о финансовых результатах;

текстовых пояснений к бухгалтерскому балансу, отчету о целевом использовании средств, отчету о финансовых результатах, включая краткое изложение основных принципов учетной политики.

По нашему мнению, за исключением 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 капитального ремонта Пермского края по состоянию на 31 декабря 2022 года, а также ее целевое использование средств, финансовые результаты за 2022 год, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

В разделе 6 «Обеспечения обязательств» по строке 5800 графа «На 31.12.2022 г.», «На 31.12.2021 г.», «На 31.12.2020 г.» Пояснений к бухгалтерскому балансу, отчету о целевом использовании средств, отчету о финансовых результатах не отражены суммы банковских гарантий, полученных Некоммерческой организацией «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае» в обеспечение исполнения договоров в сумме не менее 160.000 тыс. руб.

Согласно п. 27 Приказа Минфина РФ от 06.07.1999 г. № 43н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации», Инструкции по применению плана счетов бухгалтерского учета (утв. приказом Минфина РФ №94н от 31.10.2000г.) информация о наличии и движении полученных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей должна отражаться в бухгалтерском учете на счете 008



«Обеспечения обязательств и платежей полученные» и раскрытию в бухгалтерской отчетности.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций, Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодексу СМСЭБ), и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения с оговоркой.

Ответственность руководства аудируемого лица 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 (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Попечительский совет Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае» несет ответственность за надзор за процессом подготовки бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть



результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

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

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

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

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

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



Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица Попечительским советом Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае», 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.

Чурин Егор Александрович
Генеральный директор аудиторской организации (ОПНЗ 22006086017)




Ядревская Юлия Евгеньевна
Руководитель аудита (ОПНЗ 21706019886)



Аудиторская организация:

ООО «Инвест-аудит»

ОГРН 1025900528543

614015, г. Пермь, ул. Ленина, 50

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», (включено в Государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании приказа МФ РФ от 27.02.2020 года)

ОПНЗ 12006074520

«12» мая 2023 года



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
			31	12	2022
Организация	Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае"	по ОКПО	12065708		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5902990563		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Некоммерческая организация /	по ОКОПФ / ОКФС	20400	13	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	614010 г.Пермь, ул. Героев Хасана, 7А				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	447	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
1	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	2 246	25 846	24 209
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 693	25 846	24 209
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3	Запасы	1210	290	445	166
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
4,7	Дебиторская задолженность	1230	3 431 311	3 006 557	3 465 763
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 909 051	5 504 114	4 925 838
	Прочие оборотные активы	1260	462	367	981
	Итого по разделу II	1200	9 341 114	8 511 482	8 392 748
	БАЛАНС	1600	9 343 808	8 537 328	8 416 957

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	-	-	-
	в том числе:				
			-	-	-
7	Целевые средства	1350	8 995 236	8 135 463	7 843 925
	в том числе:				
	неиспользованные остатки целевых средств, предназначенные для обеспечения деятельности некоммерческой организации		3 181	4 508	10 196
	фонд капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов		8 923 614	8 066 274	7 795 528
	чистая прибыль (убыток) от приносящей доход деятельности некоммерческой организации, предназначенная для финансового обеспечения уставной деятельности		68 441	64 682	38 201
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	23 923	24 209
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	8 995 236	8 159 386	7 868 134
	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	-	-	-
4,7	Кредиторская задолженность	1520	344 220	374 708	545 615
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5,7	Оценочные обязательства	1540	4 351	3 233	3 207
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	348 571	377 941	548 823
	БАЛАНС	1700	9 343 808	8 537 328	8 416 957

Руководитель

Хлебников Владимир
Владимирович

(подпись)

(расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

7

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

Организационно-правовая форма / форма собственности Некоммерческая организация / _____

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
12065708		
5902990563		
64.99		
20400	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	1 435	5 323
	Проценты к уплате	2330	-	-
7	Прочие доходы	2340	33 023	42 667
7	Прочие расходы	2350	(26 757)	(12 802)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	7 701	35 188
	Налог на прибыль	2410	(4 044)	(8 708)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(4 044)	(8 708)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 657	26 480

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	3 657	26 480
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Хлебников Владимир
Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

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

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (год, месяц, число)	0710003	2022	12
				31	
Организация	Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае"	по ОКПО	12065708		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5902990563		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности			20400	13	
Некоммерческая организация /		по ОКОПФ / ОКФС			
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	8 135 463	7 843 925
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
7	Фонд капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов	6220	2 699 358	1 758 922
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	3 657	26 480
	Прочие	6250	183 341	160 464
	Всего поступило средств	6200	2 886 356	1 945 866
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(1 842 018)	(1 488 176)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
7	иные мероприятия	6313	(1 842 018)	(1 488 176)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(153 057)	(132 097)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(118 541)	(103 437)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(6 217)	(5 411)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(17 222)	(14 887)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(11 077)	(8 362)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(302)	(413)
	Прочие	6350	(31 205)	(33 641)
	Всего использовано средств	6300	(2 026 583)	(1 654 327)
7	Остаток средств на конец отчетного года	6400	8 995 236	8 135 463

Руководитель _____
(подпись)

Хлебников Владимир Владимирович
(расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

Сидорова 10

Пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о целевом использовании средств,
отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	-	-	447	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
сайт Фонда	5101	за 2022 г.	-	-	447	-	-	-	-	-
	5111	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
									447	-
									-	-
									447	-
									-	-

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		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-

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 в том числе:	5160	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5180	за 2022 г.	-	447	-	(447)	-
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2022 г.	-	447	-	(447)	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Сайт Фонда							



Руководитель
Хлебников Владимир
Владимирович
(подпись)
(расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

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 (износ)	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации (износа)	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация (износ)	первоначальная стоимость	накопленная амортизация (износ)	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация (износ)			Первоначальная стоимость	накопленная амортизация (износ)					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	25 846	(21 334)	633	(4 058)	3 847	(2 688)	-	-	-	22 421	(20 175)	-	(20 175)	
в том числе:	5210	за 2021 г.	24 209	(19 200)	2 336	(699)	691	(2 831)	-	-	-	25 846	(21 340)	-	(21 340)	
Офисное оборудование	5201	за 2022 г.	25 839	(21 326)	633	(4 051)	3 839	(2 688)	-	-	-	22 421	(20 175)	-	(20 175)	
	5211	за 2021 г.	24 202	(19 192)	2 336	(699)	691	(2 831)	-	-	-	25 839	(21 332)	-	(21 332)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2022 г.	7	(7)	-	(7)	7	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5212	за 2021 г.	7	(7)	-	-	-	-	-	-	-	7	(7)	-	(7)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5221	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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 2022 г.	-	633	-	(633)	-
	5250	за 2021 г.	-	2 336	-	(2 336)	-
в том числе:							
	5241	за 2022 г.	-	536	-	(536)	-
Многофункциональное устройство лазерное Pantum BM5100, Китай (МЦ0770-0779)	5251	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2022 г.	-	56	-	(56)	-
Спикерфон eMeet OfficeCore M220, Китай (МЦ0780)	5252	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5243	за 2022 г.	-	41	-	(41)	-
РТЗ- камера CleverMic 1010U2, Китай (МЦ0781)	5253	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5244	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Специализированное рабочее место тип 1. Страна производства: РФ	5254	за 2021 г.	-	916	-	(916)	-
	5245	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Специализированное рабочее место тип 2. Страна производства: РФ	5255	за 2021 г.	-	1 006	-	(1 006)	-
	5246	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Цветной принтер Страна пр-ва: КНР	5256	за 2021 г.	-	271	-	(271)	-
	5247	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Комплект высокоточного термометра с черной сферой ЛТ-300-ЧС	5257	за 2021 г.	-	57	-	(57)	-
	5248	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Планшетный компьютер	5258	за 2021 г.	-	85	-	(85)	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 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	-	-	-
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	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель Хлебников Владимир Владимирович
(подпись) И.В. *
(расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

3.2. 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	-	-	-



Руководитель Хлебников Владимир
(подпись) Владимирович
(расшифровка подписи)

17-марта 2023 г.

[Handwritten signature]

4. Дебиторская и кредиторская задолженность
4.1. 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 сомнитель- ным долгам	поступление			выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операциям)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	спписание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Прочая	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2022 г.	3 006 557	-	740 141	31 529	(346 916)	-	-	-	-	-	3 431 311	-
	5530	за 2021 г.	3 465 763	-	444 092	28 203	(931 501)	-	-	-	-	-	3 006 557	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	635 922	-
Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5512	за 2022 г.	416 430	-	452 072	-	(232 581)	-	-	-	-	-	416 430	-
	5532	за 2021 г.	453 523	-	151 222	-	(188 316)	-	-	-	-	-	39 661	-
	5513	за 2022 г.	122 468	-	-	31 529	(114 335)	-	-	-	-	-	122 469	-
	5533	за 2021 г.	68 579	-	292 879	28 203	(267 192)	-	-	-	-	X	2 755 728	-
Задолженность по взносам на капитальный ремонт	5514	за 2022 г.	2 467 668	-	288 060	-	-	-	-	-	X	X	2 467 668	-
	5534	за 2021 г.	2 943 661	-	-	-	(475 993)	-	-	-	-	-	3 431 311	-
	5500	за 2022 г.	3 006 557	-	740 141	31 529	(346 916)	-	-	X	-	-	3 431 311	-
Итого	5520	за 2021 г.	3 465 763	-	444 092	28 203	(931 501)	-	-	X	-	-	3 006 557	-

4.2. 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
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженную	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5560	за 2022 г.	374 708	290 124	-	(320 612)	-	-	-	-	-	344 220
	5580	за 2021 г.	545 615	231 028	-	(401 935)	-	-	-	-	-	374 708
	5561	за 2022 г.	329 740	184 924	-	(320 114)	-	-	-	-	-	194 550
	5581	за 2021 г.	411 594	196 610	-	(278 464)	-	-	-	-	-	329 740
	5562	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5563	за 2022 г.	825	798	-	(467)	-	-	-	-	-	1 156
	5583	за 2021 г.	435	390	-	-	-	-	-	-	-	825
	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2022 г.	44 144	104 402	-	(31)	-	-	-	-	-	148 514
	5586	за 2021 г.	133 587	34 028	-	(123 471)	-	-	-	-	-	44 144
прочая	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5550	за 2022 г.	374 708	290 124	-	(320 612)	-	-	X	X	-	344 220
	5570	за 2021 г.	545 615	231 028	-	(401 935)	-	-	X	X	-	374 708

4.4. 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	-	-	-
	5593	-	-	-



Руководитель Хлебников Владимир Владимирович
(подпись)
(расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 233	9 662	(8 543)	-	4 351
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков (оплата труда)	5701	2 483	7 424	(6 565)	-	3 342
Резерв на оплату отпусков (начисления на ФОТ)	5702	750	2 238	(1 978)	-	1 010



Руководитель
Хлебников Владимир Владимирович
(подпись)
(расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	5 979	38 835	59 230
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель Хребников Владимир Владимирович
(подпись)
(расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

**7. Пояснения к бухгалтерскому балансу,
отчету о целевом использовании средств, отчету о финансовых результатах
(тыс.руб.)**

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.07.1999 №43-н. Состав бухгалтерской отчетности:

1. Бухгалтерский баланс
2. Отчет о целевом использовании денежных средств
3. Отчет о финансовых результатах
4. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств

7.1. Краткая характеристика структуры и деятельности организации

Некоммерческая организация «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае» (далее – Фонд) создана на основании Постановления Правительства Пермского края от 22 июля 2013 г. №939-п в соответствии со статьями 124,125 Гражданского кодекса Российской Федерации, статьями 167,178 Жилищного кодекса Российской Федерации, Федеральным законом от 12 января 1996 г. №7-ФЗ «О некоммерческих организациях».

Фонд создан в целях реализации Закона Пермского края от 11 марта 2014 года №304-ПК «О системе капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Пермского края» и является региональным оператором, осуществляющим свою деятельность на территории Пермского края, для достижения целей, установленных Уставом.

Дата государственной регистрации: 07 февраля 2014 года.

ОГРН 1145958003366

ИНН 5902990563 КПП 590201001

Учредителем Фонда является Пермский край.

Органом, осуществляющим от имени Пермского края функции и полномочия Учредителя Фонда, является Министерство жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края.

Полное наименование организации: Некоммерческая организация «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае».

Сокращенное наименование: Фонд капитального ремонта ПК.

Юридический адрес: г. Пермь, ул. Попова, д.11

Фактический адрес: г. Пермь, ул. Героев Хасана, 7а

Контактный телефон: 273-78-87

Фонд осуществляет свою деятельность во взаимодействии с федеральными органами государственной власти и их территориальными органами, органами государственной власти субъектов Российской Федерации, органами государственной власти Пермского края, органами местного самоуправления, общественными и иными организациями и гражданами.

В своей деятельности Фонд руководствуется Конституцией Российской Федерации, Гражданским кодексом, Жилищным кодексом Российской Федерации, Федеральным Законом от 12 февраля 1996 года №7-ФЗ «О некоммерческих организациях», нормативными правовыми актами Пермского края о региональной системе капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, Пермского края, Уставом Фонда.

Основной целью деятельности Фонда является организация и проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Пермского края, за счет взносов на капитальный ремонт общего имущества собственников помещений, бюджетных средств и иных не запрещенных законом источников финансирования.

Органы управления и иные органы Фонда:

1. Правление Фонда – является высшим коллегиальным органом управления Фонда. Состав правления Фонда был утвержден распоряжением Правительства Пермского края от 29.10.2021 №316-рп «О внесении изменения в состав Правления некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае, утвержденный распоряжением Правительства Пермского края от 23 января 2014 г. №11-рп:

Кокорев Андрей Александрович – заместитель председателя Правительства Пермского края, председатель Правления

Балахнин Артем Александрович – министр жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края, заместитель председателя Правления.

Члены правления:

Князева Наталья Борисовна – заместитель министра, начальник управления региональных программ и организации бюджетного процесса Министерства жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края

Крайнов Иван Сергеевич – статс-секретарь – заместитель министра, начальник юридического отдела Министерства жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края

Шорохова Екатерина Александровна – консультант отдела регулирования системы капитального ремонта управления городской среды Министерства жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края

Новый состав Правления Фонда был утвержден Постановлением Правительства Пермского края от 11.08.2022 №281-рп «О внесении изменений в отдельные распоряжения Правительства Пермского края»:

Балахнин Артем Александрович –министр жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края, председатель Правления;

Князева Наталья Борисовна – заместитель министра, начальник управления региональных программ и организации бюджетного процесса Министерства жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края; заместитель председателя Правления

Члены Правления:

Колчанова Александра Владимировна – начальник финансово-экономического отдела управления региональных программ и организации бюджетного процесса Министерства жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края

Крайнов Иван Сергеевич – статс-секретарь – заместитель министра жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края

Шорохова Екатерина Александровна – заместитель начальника отдела регулирования системы капитального ремонта управления региональных программ и организации бюджетного процесса Министерства жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края

2. Попечительский совет Фонда – является коллегиальным органом Фонда и осуществляет надзор за деятельностью Фонда. Состав Попечительского совета утвержден распоряжением Правительства Пермского края от 23.12.2020 №337-рп «О внесении изменений в отдельные распоряжения Правительства Пермского края»:

Удалев Антон Вадимович – член комитета Законодательного Собрания Пермского края по развитию инфраструктуры, председатель Попечительского совета (по согласованию)

Члены Попечительского совета:

Балахнин Артем Александрович – и.о. министра тарифного регулирования и энергетики Пермского края

Ганин Антон Борисович - председатель комиссии по развитию экономики и инфраструктуры Общественной палаты Пермского края (по согласованию)

Колмогоров Андрей Валерьевич – министр строительства Пермского края;

Чечеткин Юрий Владимирович – член комитета Законодательного Собрания Пермского края по развитию инфраструктуры (по согласованию)

Новый состав Попечительского совета Фонда был утвержден Постановлением Правительства Пермского края от 11.08.2022 №281-рп «О внесении изменений в отдельные распоряжения Правительства Пермского края»:

Кокорев Андрей Александрович – заместитель председателя Правительства Пермского края, председатель Попечительского совета

Члены Попечительского совета:

Колмогоров Андрей Валерьевич – министр строительства Пермского края

Куликова Вероника Дмитриевна – член комитета Законодательного Собрания Пермского края по развитию инфраструктуры (по согласованию)

Удальев Антон Вадимович – член комитета Законодательного Собрания Пермского края по развитию инфраструктуры (по согласованию)

Якутова Айна Салаватовна – член общественной палаты Пермского края, директор ООО «Научный Проектно-Технологический Институт «ОРТЭКС» (по согласованию)

3. Генеральный директор Фонда – является единоличным исполнительным органом управления Фонда, осуществляющим текущее управление деятельностью Фонда.

Решением Правления Фонда от 12.01.2021 исполняющим обязанности генерального директора Фонда назначен Хлебников Владимир Владимирович.

Приказом министерства жилищно-коммунального хозяйства Пермского края от 27.02.2023 №24-04-01-06-32 Хлебников Владимир Владимирович назначен Генеральным директором Фонда.

Фонд организует и ведет бухгалтерский учет, составляет и представляет отчетность в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, Пермского края, Уставом Фонда.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда подлежит обязательному аудиту, который проводится аудиторской организацией (аудитором), отбираемой на конкурсной основе в порядке, установленном Постановлением Правительства Пермского края от 21.04.2015 №246-п.

В Фонде применяется общая система налогообложения.

Штатная численность сотрудников Фонда на 31.12.2022 года составляет 147 человек, среднесписочная численность за 2022 год составила 119 человек.

Фонд занимает помещения общей площадью 1 911,6 м² по адресу г. Пермь, ул. Героев Хасана, 7а по договору аренды нежилого помещения с ИП Беспалько И.И. от 22.12.2021 №ЕП-000044/2021. Стоимость арендуемых помещений договором не определена.

7.2. Учетная политика организации в 2022 году

При организации бухгалтерского учета Фондом использовались следующие способы и методы.

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденные Приказом Министерства финансов РФ от 17.09.2020 №204н.

Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости. Основные средства стоимостью до 40 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы по обеспечению деятельности

Фонда, с дальнейшим отражением на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации». Основные средства стоимостью до 40 000 рублей, находящиеся на балансе на 31.12.2021 переведены на счет МЦ 04 операцией перевода 01.01.2022.

Фонд применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. 01.01.2022 произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода. В результате корректировки балансовой стоимостью основных средств считается первоначальная стоимость, признанная до начала применения настоящего стандарта по основным средствам более 40 000 руб. (на 31.12.2021 в сумме 21 788 тыс. руб.) за вычетом накопленного износа (на 31.12.2021 в сумме 17 487 тыс. руб.), которая на 01.01.2022 составила 4 301 тыс. руб., на 31.12.2022 с учетом начисленной амортизации 2 246 тыс. руб. Основные средства стоимостью до 40 000 руб. переведены на счет МЦ 04 (на 31.12.2021 в сумме 4 058 тыс.руб). Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества (счет 86.03 «Добавочный капитал») отнесен на счет амортизации за счет начисленного износа (17 487 тыс. руб.), списания на МЦ (4 058 тыс. руб.), а также восстановления отнесенных ранее расходов по приобретению основных средств за счет средств целевого финансирования на счете 86 (2 378 тыс. руб.)

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация основных средств начисляется ежемесячно линейным методом и отражается на счете 02 «Амортизация основных средств» исходя из установленного срока полезного использования объектов.

Нематериальные активы учитываются в соответствии с требованиями ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденного Приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. №153н.

Первоначальной стоимостью нематериальных активов считается сумма фактических затрат на приобретение, изготовление и затраты по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию, включая сумму налога на добавленную стоимость.

Амортизация нематериальных активов не начисляется.

При отражении расходов по аренде не применяется ФСБУ 25/2018, т.к. договор по аренде помещения заключен на срок, не превышающий 12 месяцев. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 05.11.2019 №180н.

Запасы в бухгалтерском учете признаются и оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости, с включением в нее сумм налога на добавленную стоимость, предъявленных Фонду поставщиками. Учет запасов ведется по суммовым и количественным показателям.

При списании запасов себестоимость рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (ФИФО)

Аналитический учет по счету 86 "Целевое финансирование" ведется по назначению целевых средств и в разрезе источников их поступления.

Целевые средства, поступающие в рамках аккумулирования средств на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, в программе 1С учитываются в разрезе специальных счетов, счета регионального оператора и видов поступлений. Учет в разрезе лицевых счетов собственников ведется в специализированной программе, хранение данных осуществляется в электронном виде.

Расчеты с подрядчиками по капитальному ремонту, при проведении которого Фонд выступает техническим заказчиком, ведутся с использованием счета 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками». Расходы на проведение капитального ремонта учитываются на счете 20 «Основное производство».

Расчеты с подрядчиками по капитальному ремонту, при проведении которого Фонд не выступает техническим заказчиком, но является владельцем специального счета, ведутся с использованием счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Расходы на обеспечение деятельности Фонда учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в соответствии со сметами на текущий финансовый год в разрезе источников.

По итогам месяца расходы списываются с кредита счетов 20 и 26 в дебет счета 86 «Целевое финансирование» по соответствующим источникам и видам расходов.

В бухгалтерском учете формируется резерв на оплату отпусков. Сумма отчислений в резерв на оплату отпусков на текущий год определяется на основании Расчета (сметы) резерва на оплату отпусков на год исходя из среднедневного заработка сотрудников и общего количества дней отпуска на год с учетом входящего остатка неиспользованных дней на начало года. Сумма резерва формируется ежемесячно, в размере 1/12 годовой суммы. Величина резерва на оплату отпусков на конец года должна покрывать сумму неиспользованных дней отпуска. По состоянию на 31 декабря сумма резерва корректируется с учетом фактического остатка неиспользованных дней отпуска на конец года.

Расходы будущих периодов подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида, т.е. учитываются в составе расходов будущих периодов и подлежат списанию путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в течение срока их использования.

Порядок признания доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль устанавливается по методу начисления.

Фонд применяет ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль». Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Задолженность либо переплата по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства либо дебиторской задолженности.

7.3. Сведения об основных активах и обязательствах организации

7.3.1. Сведения об активах организации

По состоянию на 31.12.2022 Фонд имеет следующие активы:

основные средства – 2 246 тыс.руб.;

материальные запасы – 290 тыс руб.;

дебиторская задолженность – 3 431 311 тыс.руб.;

остаток денежных средств на 31.12.2022 составил 5 909 051 тыс.руб.

Денежные средства на счетах Фонда

Счет/счета Фонда	Сумма, тыс.руб.
Счет регионального оператора (котловой) по многоквартирным домам, собственники помещений которых выбрали способ формирования фонда капитального ремонта на счете регионального оператора	5 536 140
Специальные счета собственников помещений, выбравших способ формирования фонда капитального ремонта на специальном счете и выбравшие владельцем специального счета регионального оператора	311 173
Счет для поступления средств во временное распоряжение (обеспечение по договорам)	5 843
Счет для поступления субсидии на обеспечение деятельности Фонда	5 704
Счет для поступлений от иной деятельности	50 191
Итого:	5 909 051

Перечень дебиторов, по которым имеется наибольшая задолженность

Наименование должника	Задолженность на конец года, тыс.руб.
Собственники МКД по взносам на капитальный ремонт	2 755 728
ООО «РусРазвитие»	138 739
ООО «ДСТ-Строй»	42 560
ООО «АудитЭнергоПроект»	36 674
ООО «Уралстройальянс»	33 663
ООО «Пермстроймет+»	33 457

Дебиторская задолженность собственников МКД по взносам на капитальный ремонт указана с учетом начислений за декабрь 2022 г., тогда как обязанность по уплате за этот период наступает в 2023 г. Без учета начислений за декабрь 2022 г. сумма дебиторской задолженности составляет 2 606 380 тыс.руб.

Дебиторская задолженность по подрядным организациям представляет из себя авансы, выданные, согласно условиям договора, на проведение капитального ремонта.

7.3.2. Сведения об обязательствах организации

По состоянию на 31.12.2022 Фонд имеет следующие пассивы и обязательства:

Целевые средства – 8 995 236 тыс. руб.

Кредиторская задолженность – 344 220 тыс.руб.

Расшифровка остатка целевых средств

Наименование целевой статьи	Сумма, тыс. руб.
Субсидия на обеспечение деятельности Фонда	3 181
Формирование фонда капитального ремонта	8 923 614
Доходы, направленные на финансирование уставной деятельности	68 441
Итого:	8 995 236

Перечень кредиторов, по которым имеется наибольшая задолженность

Наименование организации	Задолженность на конец года, тыс.руб.
ООО «МСП Факторинг»	129 110
ООО «Элевейтинг»	45 317
ООО «СК «Константа»	22 454
ООО «Стройтехнологии»	17 878
ООО «Регионтехсервис»	16 768

Наибольшая кредиторская задолженность сложилась по двум контрагентам – ООО «МСП Факторинг» и ООО «Элевейтинг». Расчеты по указанным контрагентам проводятся в рамках договоров по замене и модернизации лифтов и предусматривают рассрочку платежей в течение 24 месяцев.

7.4. Основные показатели деятельности Фонда

Финансирование капитального ремонта в 2022 году производилось за счет средств собственников помещений многоквартирных домов, с привлечением средств муниципальной поддержки.

В 2022 году проведен капитальный ремонт и комплексное обследование в 199 многоквартирных домах, где Фонд выступал в качестве технического заказчика. По состоянию на 31.12.2022 в работе находятся 134 многоквартирных дома.

Существенные риски хозяйственной деятельности

Не установлено существенных рисков хозяйственной деятельности. Сложившаяся геополитическая и экономическая ситуация на международном и национальном рынках не оказала существенного влияния на деятельность Фонда. Экспортные, импортные операции не осуществлялись, операций с иностранной валютой не проводилось. Техногенных рисков не выявлено.

Формирование и использование средств фонда капитального ремонта

Наименование показателя	За 2022 г., тыс.руб.	Пояснения
Остаток на начало отчетного года	8 066 274	средства собственников – 6 874 632 тыс.руб.; средства гос и мун.поддержки – 53 404 тыс.руб.; проценты, начисленные на неснижаемый остаток на счете РО – 1 138 238 тыс.руб.
Поступление средств	2 699 358	средства собственников – 2 130 516 тыс.руб.; гос. и мун.поддержка – 248 764 тыс.руб.; проценты, начисленные на неснижаемый остаток на счете РО – 320 078 тыс.руб.
Расходование средств	(1 842 018)	проведение капитального ремонта МКД, где тех.заказчиком является Фонд – 1 778 029 - за счет средств собственников – 1 570 635 тыс.руб.; - за счет гос.и мун.поддержки – 207 394 тыс.руб.; оплата капитального ремонта где Фонд не является тех.заказчиком – 63 989 тыс.руб.
Остаток средств на конец отчетного года	8 923 614	средства собственников – 7 370 524 тыс.руб.; средства гос и мун.поддержки – 94 774 тыс.руб.;

		проценты, начисленные на неснижаемый остаток на счете РО – 1 458 316 тыс.руб.
--	--	---

Финансирование расходов в рамках обеспечения деятельности Фонда осуществлялось за счет субсидии, выделяемой из бюджета Пермского края.

Получение и использование средств субсидии на обеспечение деятельности Фонда за 2022 г.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Остаток субсидии на начало отчетного года	4 508
Поступление средств	187 749
Расходование средств	184 573
Возвращено в бюджет	4 503
Остаток средств на конец отчетного года	3 181

Расшифровка доходов (поступлений) Фонда от иной деятельности за 2022 г.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Проценты, начисленные на неснижаемый остаток на расчетных счетах Фонда	1 435
Штрафные санкции, полученные от поставщиков и подрядчикам	33 023
Итого:	34 458

Расшифровка прочих расходов Фонда от иной деятельности за 2022 г.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Судебные расходы, возмещение ущерба	13 253
Модернизация информационной системы управления капитальным ремонтом	10 700
Экспертиза проектной стоимости, устранение недостатков при проведении капитального ремонта	2 804
Итого:	26 757

В 2022 году Фондом начислено и уплачено налогов и взносов:

Налоги и взносы	Начисление, тыс.руб.	Уплата, тыс.руб.
НДФЛ	11 686	11 686
Взносы на соц.страхование	2 420	2 420

Взносы в ПФ РФ	19 502	20 298
Взносы в ФФ ОМС	4 592	4 592
Взносы на страхование от несч.случаев на производстве и проф.заболеваний	179	179
Налог на прибыль	4 044	3 246

В соответствии с п.20 положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008) информируем, что Фонд не планирует прекращать свою деятельность в 2023 году.

7.5. Оценочные обязательства и активы

В Фонде капитального ремонта ПК формируется резерв на оплату отпусков. Величина резерва по состоянию на 31.12.2022 составляет 4 351 тыс.руб., в т.ч.:

Резерв на оплату труда – 3 342 тыс.руб.;

Резерв на начисления на ФОТ – 1 010 тыс.руб.

7.6. События после отчетной даты

Положение по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98) не подлежат применению некоммерческими организациями.

7.7. Раскрытие информации о связанных сторонах

Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) не подлежит применению некоммерческими организациями.

7.8. Информация о фактах отступления от установленных правил бухгалтерского учета

Фактов отступлений от установленных правил бухгалтерского учета нет.

Генеральный директор

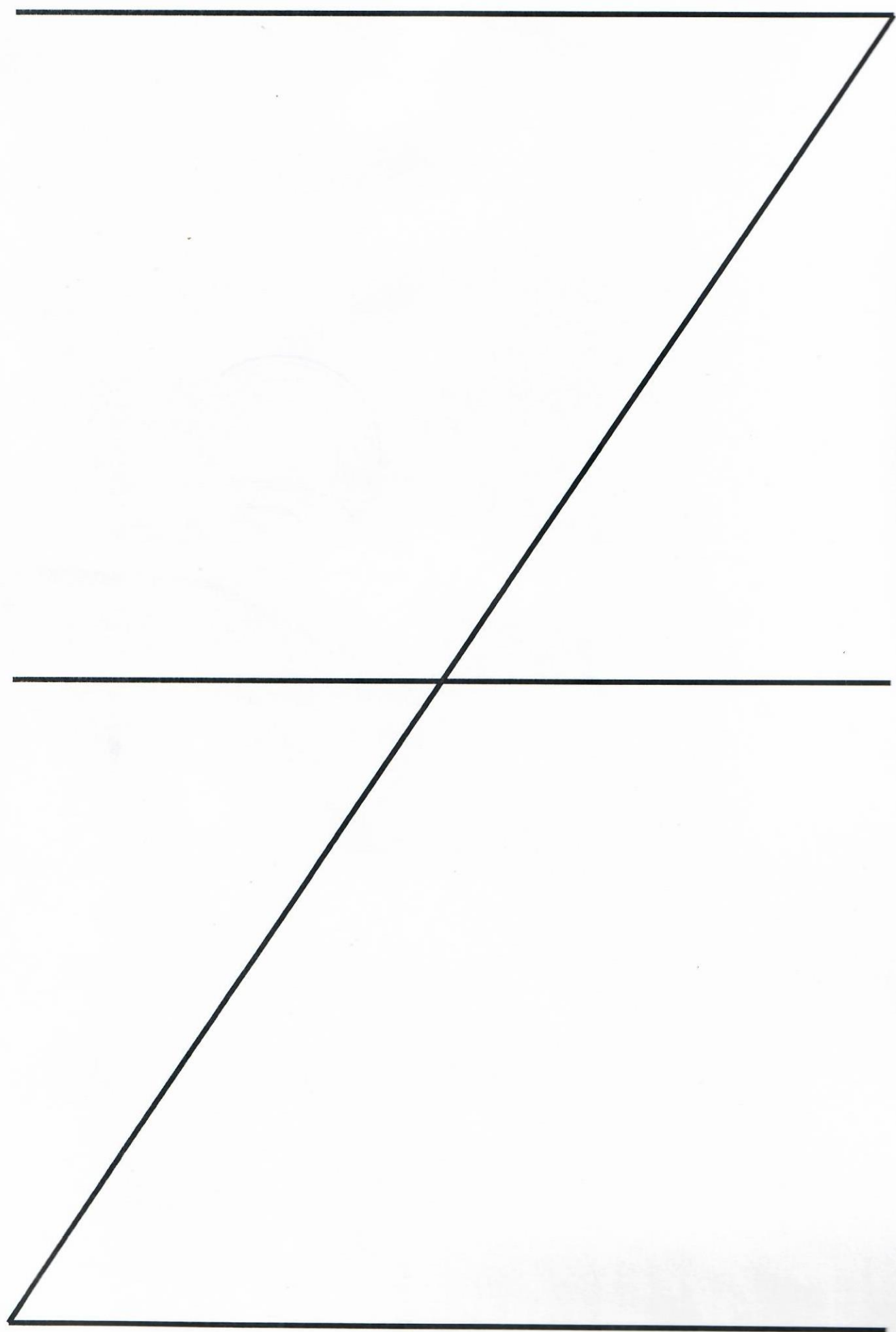
17.03.2023



В.В.Хлебников

З.И.

В.В.Хлебников



Итого пронумеровано,
прошнуровано и скреплено печатью



34 / Приложение 1 / шифр / шифр

Генеральный директор
ООО «Инвест-аудит»

Е.А. Чурин





www.invest-audit.ru
(342) 210-10-75, 218-42-40