

## **10. Пояснения**

### **к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год некоммерческой организации**

#### **«Республиканский фонд капитального ремонта многоквартирных домов»**

##### **1. Основные сведения об организации.**

Некоммерческая организация «Республиканский фонд капитального ремонта многоквартирных домов» (далее – Фонд) является региональным оператором по формированию фондов капитального ремонта и по организации проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Чувашской Республики, учрежденная юридическим лицом на основе добровольных имущественных взносов, преследующая социальные и иные общественно полезные цели, создана в соответствии с требованиями Жилищного Кодекса Российской Федерации, постановлением Кабинета Министров Чувашской Республики от 16.05.2013.№173.

Учредителем Фонда от имени Чувашской Республики является Министерство строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Чувашской Республики.

Органами управления Фонда являются:

- надзорный орган – Попечительский совет;
- коллегиальный орган управления – Правление Фонда;
- единоличный исполнительный орган Фонда – Генеральный директор Фонда.

Состав Попечительского совета на 2021 год утвержден Распоряжением Кабинета Министров Чувашской Республики №97 от 13.02.2021

Данилов П.В. – заместитель Председателя Кабинета Министров Чувашской Республики - министр строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Чувашской Республики (председатель Попечительского совета)

Ионочкин И.О. – заместитель министра строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Чувашской Республики (заместитель председателя Попечительского совета)

Васильева Н. В. – начальник отдела жилищно-коммунального хозяйства Министерства строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Чувашской Республики (секретарь Попечительского совета)

Иванов П. В. – заместитель министра финансов Чувашской Республики.

Кузьмина Е. Г. – заместитель министра экономического развития и имущественных отношений Чувашской Республики – начальник Управления по проектной деятельности и

государственным программам Министерства экономического развития и имущественных отношений Чувашской Республики.

Егоров Э.Н. – член Общественной палаты Чувашской Республики, председатель комиссии по вопросам жилищно-коммунального хозяйства и строительства (по согласованию).

Моляков И.Ю. – председатель Комитета Государственного Совета Чувашской Республики по жилищной политике и инфраструктурному развитию (по согласованию).

Состав правления Фонда на 2022 год утверждается постановлением Кабинета Министров Чувашской Республики №99-р от 06.02.2019 г. :

Алексеев В. Г. – исполнительный директор Ассоциации предприятий жилищно-коммунального хозяйства Чувашской Республики (председатель Правления, по согласованию);

Иванов А. И. – директор автономного учреждения Чувашской Республики «Центр экспертизы и ценообразования в строительстве Чувашской Республики» Министерства строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Чувашской Республики;

Иванов Ю. П. – директор бюджетного учреждения Чувашской Республики «Чуваштехинвентаризация» Министерства экономического развития и имущественных отношений Чувашской Республики;

Коротков С. Б. – заместитель директора по техническим вопросам казенного учреждения Чувашской Республики «Республиканская служба единого заказчика» Министерства строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Чувашской Республики;

Мурьгин А. В. – депутат Государственного Совета Чувашской Республики (по согласованию).

Генеральный директор – Баранова Светлана Павловна, назначена на должность распоряжением Кабинета Министров Чувашской Республики от 28.03.2022 г. №288-р, приказом Министерства строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Чувашской Республики от 28.03.2022 г. № 04-05/18.

Юридический и фактический адрес Фонда: 428000, Российская Федерация, Чувашская Республика, г. Чебоксары, ул. Энгельса, 42 «А».

Дата государственной регистрации: 29 октября 2013 года.

ОГРН:1132100000889 ; ИНН:2130999958; КПП:213001001

Зарегистрировано в ИФНС по г. Чебоксары 29.10.2013 г. свидетельство 21 №002365614.

Основной вид деятельности: (ОКВЭД) – 64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.

Списочная численность работников на конец года составила 37 человек (2021 год – 33 человека).

Состав фонда:

Административно-управленческий персонал;

Сектор внутреннего контроля и управления рисками;

Финансово-экономический отдел;

Производственно – технический отдел;

Юридический отдел;

Абонентский отдел;

Сектор хозяйственного обслуживания.

## **2. Деятельность НО «Фонд капремонта»**

Руководством было проанализировано влияние пандемии на финансовые показатели Фонда в результате которого пришли к выводам о том, что критического влияния пандемии на ключевые бухгалтерские оценки в бухгалтерской отчетности не произошло, а так же отсутствуют предпосылки для возникновения такого влияния после отчетной даты. Руководство Фонда принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Фонда. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

### **2.1 Фонд осуществляет следующие функции:**

1. Аккумуляция взносов на капитальный ремонт, уплачиваемых собственниками помещений в многоквартирных домах, в отношении которых фонды капитального ремонта формируются на счете, счетах Фонда, а также ведение учета поступивших средств;

2. Открытие на свое имя специальных счетов и совершение операций по этим счетам в случае, если собственники помещений в многоквартирном доме на общем собрании собственников помещений в многоквартирном доме выбрали Фонд в качестве владельца специального счета. Региональный оператор не вправе отказать собственникам помещений в многоквартирном доме открытию на свое имя такого счета;

3. Осуществление функций технического заказчика работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда;

4. Финансирование расходов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда, в пределах средств этих фондов

капитального ремонта с привлечением при необходимости средств, полученных из источников, в том числе средств государственной поддержки, муниципальной поддержки;

5. Взаимодействие с органами государственной власти и исполнительной власти Чувашской Республики, органами местного самоуправления, управляющими организациями в целях обеспечения своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений у которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах регионального оператора.

## **2.2 Результаты деятельности.**

### **2.2.1 Средства, формирующие фонды капитального ремонта**

#### **многоквартирных домов на счете (счетах) регионального оператора.**

В 2022 году основными источниками поступлений денежных средств в НО «Фонд капремонта» являлись:

- 1) Денежные средства собственников помещений многоквартирных домов, поступивших в виде взносов на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов;
- 2) Субсидии, выделенные Минстроем Чувашии, в рамках исполнения Соглашения от 28.01.2021 года №16/08-1 о предоставлении из республиканского бюджета Чувашской Республики субсидий на обеспечение деятельности фонда;
- 3) Софинансирование с бюджетов разных уровней;
- 4) Дополнительные (внебюджетные) поступления;

Поступления от юридических и физических лиц на формирование фондов капитального ремонта за счет минимальных взносов, а также взносов сверх минимального размера, подлежащего использованию в интересах собственников в соответствии с нормами ЖК РФ, согласно п. 3 ПБУ 9/99 доходами не признаются. Эти средства подлежат учету как целевые поступления, увеличивающие размер обязательственных прав собственников на средства фонда капитального ремонта. За 2022 год на счет регионального оператора поступили денежные средства в качестве уплаты взносов на капитальный ремонт от собственников в сумме 1 005 913,0 тыс. руб. (за 2021 год - 824 740 тыс. руб.), переведено в связи с изменением способа формирования фонда капитального ремонта с котлового счета 180 632,3 тыс. руб. (2021г. – 104 042,6 тыс. руб.) На оплату по капитальному ремонту в отчетном периоде использовано 1 208 034,0 тыс. руб. (2021г. – 825 399 тыс. руб.).

Информация о движении средств фонда капитального ремонта учитывается на счете 86 «Целевое финансирование». Сумма накопленных средств собственников на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов на счете регионального оператора на конец отчетного периода составила 356 554,5 тыс. руб. (на 31.12.2021г. - 727 349 тыс. руб.)

**Взносы собственников помещений, формирующих фонды капитального ремонта многоквартирных домов на специальных счетах, владельцем которых является региональный оператор.**

По состоянию на 31.12.2022 год в Фонде открыты 163 специальных счетов ( на 31.12.2021 -157 шт.), для формирования фонда капитального ремонта, где владельцем счета является региональный оператор. Остаток денежных средств на специальных счетах составляет 374 412,4 тыс. руб. (на 31.12.2021г. -313 126,2 тыс. руб.).

За 2022 год начислено взносов собственников помещений, формирующих фонды капитального ремонта многоквартирных домов на специальных счетах, владельцем которого является региональный оператор 88 679,3 тыс. руб. ( за 2021 год - 81 135,6 тыс. руб.), оплачено 83 114,9 тыс. руб.( за 2021 год - 74 570,1 тыс. руб.), начислены проценты на снижаемый остаток по специальным счетам в размере 10 148,4тыс.руб. ( 2021 год - 5 306,4 руб.). Проведено капитального ремонта на сумму 31 159,5 тыс. руб. (2021 год – 49 907,1 тыс. руб.).

**2.2.2 Пояснения по хозяйственной деятельности (субсидии на обеспечение деятельности Фонда).**

В 2022 году Фонду, в рамках соглашения с Министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства Чувашской Республики от 09.12.2021 г. №16/08-2 были представлены субсидии из республиканского бюджета для обеспечения деятельности Фонда в размере 42 978,0 тыс. руб. (2021 год – 34 396,1 тыс. руб.).

НО «Фонд капремонта» не получает экономическую выгоду от своей уставной некоммерческой деятельности. Субсидии на содержание фонда признаются целевым финансированием, их использование на текущие расходы регионального оператора в рамках некоммерческой деятельности уменьшает размер целевого финансирования на сумму расходов, предварительно сформированных на отдельном субсчете 20.03 «Затраты по некоммерческой деятельности к счету 20 «Основное производство».

Общая сумма расходов Фонда на обеспечение деятельности за отчетный период составила 41 344,1тыс.руб. (2021 год - 33 785 тыс. руб.), в том числе:

Наименование статей затрат	Сумма расходов
Оплата труда с начислениями на выплаты по оплате труда (строка 6321 отчета о целевом использовании)	20 496 тыс. руб.
Содержание помещений, автомобильного транспорта и иного имущества	549,0 тыс. руб.

Ремонт основных средств и прочего имущества	61 тыс. руб.
Прочие расходы	16 321 тыс. руб.

На 01.01.2022 год остаток денежных средств (субсидий на осуществление хозяйственной деятельности) на расчетном счете Фонда в сумме – 1 633,8 тыс. руб. ( на 31.12.2021 год -2 381,6 тыс. руб.)

По принятой учетной политике НО «Фонд капремонта», затраты, произведенные за счет бюджетных средств, отражаются на бухгалтерском счете 20.03 «Затраты по некоммерческой деятельности», которые в конце года списываются на счет 86.

Финансовый результат от осуществления некоммерческой деятельности регионального оператора не формируется. Перерасход, экономия целевого финансирования на содержание регионального оператора за отчетный год учитываются при определении размера целевого финансирования на следующий год.

### **2.2.3 Дополнительные (внебюджетные) поступления.**

НО «Фонд капремонта» с 2017 года по 30.09.2022 года применял специальный режим налогообложения «УСН с объектом налогообложения – Доходы, ставка налога 6%».

Сумма начисленного налог по УСН за 2022 год составляет 10 145,0 тыс. руб. (2021 год – 168,6 тыс. руб.), исчисленная из:

- 1) Неустойки, штрафы по договорам выполнения капитального ремонта – 2 085, тыс. рублей;
- 2) Возмещенная госпошлина 4,4 тыс. рублей;
- 3) Возмещение судебных издержек (представительские расходы) по договору с ООО «ЦВД», акты взаимозачета – 20,0 тыс. рублей;
- 4) Проценты на неснижаемый остаток по расчетным счетам – 202,6 тыс. рублей;
- 5) Поступления от ООО РКС на выполнение ремонтно-строительных и восстановительных работ на территории Донецкой Народной Республики г. Мариуполь в сумме 182 326,6 тыс. руб..
- 6) Прочие доходы -12,2 тыс. руб..

На 01.01.2022 года остаток денежных средств на расчетном счете по источнику финансирования «Внебюджетные поступления» составляет 2 340,2 тыс. руб. (на 31.12.2021- 9 064,8 тыс. руб.).

## **3. Анализ показателей бухгалтерской отчетности.**

### **3.1 Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности.**

Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федеральный закон «О

бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. №34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. Учетная политика утверждена приказом Фонда от 14.12.2020 №70.

### 3.2 Основные средства и нематериальные активы Фонда.

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учёта ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденными приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

В составе основных фондов отражено имущество сроком службы более 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта.

Учет основных средств ведется с использованием инвентарных карточек учета основных средств (по форме «ОС-6 Инвентарная карточка учета основных средств» утвержденная постановлением Госкомстата России от 21.01.2003 №7).

	Транспорт	Прочие основные средства (офисное оборудование)	Итого
Стоимость на 31.12.2022	2487	2 485	4 972
поступление	2 004	0	2 005
выбытие	0	0	0
Стоимость на 31.12.2021	483	2485	2968
поступление	0	864	864
выбытие	0	0	0
Стоимость на 31.12.2020	483	1 621	2 104

За 2021 год приобретены основные средства на сумму 2004,6 тыс. руб. (2021 год - 863,6 тыс. руб.), сумма износа основных средств на забалансовом счете 010 «Износ основных средств» по состоянию на 31.12.2022 год составляет в сумме 1802,1 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2021 – 1 353,2 тыс. руб.).

Все объекты основных средств находятся в технически исправном состоянии. За 2022 год начислен износ основных средств на забалансовом счете 010 «Износ основных средств» в сумме 448,8 тыс. руб. (за 2021 год - 379,3 тыс. руб.).

В 2022 году Фондом в собственность приобретен автомобиль Kia Rio X стоимостью 2004,635 тыс. руб. в соответствии с проведенным аукционом.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Фонд руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утв. Приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. №153н.

В связи с обязательным применением с 1 января 2022 года ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» внесены изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2022 год.

Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществлён Фондом на основе ретроспективного модифицированного (альтернативного) подхода, то есть в соответствии с допущениями, установленными п.49 данного ФСБУ.

Нематериальные активы (НМА) принимаются к учету в оценке фактических расходов на приобретение НМА, а также затрат по их доведению до состояния в котором они пригодны к использованию;

Переоценка НМА в 2022 году не проводилась.

В бухгалтерском балансе НМА отражены по первоначальной стоимости, амортизация не начисляется (ПБУ 14/2007).

### **3.3 Переоценка внеоборотных активов .**

По строке 1340 бухгалтерского баланса отражена стоимость недвижимого и особо ценного движимого имущества. В течение 2022 года значение данного раздела не менялось.

На конец отчетного периода Размер Фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества составляет 2104,0 тыс. руб. (код строки 1340 ББ).

### **3.4 Материально-производственные запасы.**

В течение года были закуплены материальные запасы стоимостью ниже 40 000,0 рублей за единицу на сумму 517,9 тыс. руб. (2021 год – 1 839,5 тыс. руб.).

Списание материальных запасов осуществляется по фактической стоимости каждой единицы. В целях учета наличия списанных материалов используются за балансовые счета



014 «Материальные ценности», МЦ02 «Спецодежда и эксплуатации», МЦ04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации». На конец отчетного периода стоимость материально-производственных запасов на забалансовых счетах составляет 3 329,3 тыс. руб. ( по состоянию на 31.12.2021 год – 3 052,3 тыс. руб.).

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		Себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 2022г.	1 483	-	518	(1985)	-	-	×	16	-
	за 2021г.	-	-	1 840	(614)	-	-	×	1 483	-
В том числе:	за 2022г.	1 483	-	518	(1985)	-	-	×	16	-
	за 2021г.	257	-	1 840	(614)	-	-	×	1 483	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021г.	257	-	1 840	(614)	-	-	×	1 483	-

### 3.5 Дебиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2022 года по строке 1230 бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность в сумме 1 159 230 тыс. руб., которая сложилась по следующим счетам:

-по счету 60.02 за счет средств собственников за счет регионального оператора на проведение работ по капитальному ремонту многоквартирных домов перечислены авансовые платежи в сумме 5 236,9 тыс. руб., на выполнение ремонтно-строительных и иных восстановительных работ подрядчикам на территории Донецкой Народной Республики г. Мариуполь в сумме 392 961,9 тыс. руб., за счет целевого займа, полученного от ООО «ЦВД» отражена предоплата за оказание юридических услуг по взысканию

задолженности с собственников в сумме 6 244,8 тыс. руб.. Общая дебиторская задолженность по осуществлению хозяйственной деятельности Фонда составляет 404 443,6 тыс. руб..

-по счету 68 в сумме 784,9 тыс. руб. за счет переплаты по налогам за предыдущие периоды;

-по счету 69 в сумме 14,7 тыс. руб. за счет переплаты в Фонд социального страхования;

-по счету 76.05 в сумме 61 540,2 тыс. руб. задолженность собственников, помещений в МКД по уплате взносов, определивших формирование фонда капитального ремонта на специальных счетах, владельцем которых является региональный оператор;

-по счету 76.06 в сумме 692 297,2 тыс. руб. задолженность собственников, помещений МКД по уплате взносов, определивших формирование фонда капитального ремонта в Фонде, в том числе задолженность свыше 3-х лет составляет 369 875,4 тыс.руб.;

- прочая в сумме 149,4 тыс.руб..

По состоянию на 31.12.2021 года по строке 1230 бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность в сумме 745 425 тыс. руб., которая сложилась по следующим счетам:

-по счету 60.02 за счет средств собственников за счет регионального оператора на проведение работ по капитальному ремонту многоквартирных домов перечислены авансовые платежи в сумме 17 504,9 тыс. руб., за счет целевого займа, полученного от ООО «ЦВД» отражена предоплата за оказание юридических услуг по взысканию задолженности с собственников в сумме 6 244,8 тыс. руб.. Общая дебиторская задолженность по осуществлению хозяйственной деятельности Фонда составляет 23 749,7 тыс. руб..

-по счету 68 в сумме 455,6 тыс. руб. за счет переплаты по налогам за предыдущие периоды;

-по счету 69 в сумме 3,7 тыс. руб. за счет переплаты в Фонд социального страхования;

-по счету 76.05 в сумме 53 987,8 тыс. руб. задолженность собственников, помещений в МКД по уплате взносов, определивших формирование фонда капитального ремонта на специальных счетах, владельцем которых является региональный оператор;

-по счету 76.06 в сумме 667 228,2 тыс. руб. задолженность собственников, помещений МКД по уплате взносов, определивших формирование фонда капитального ремонта в Фонде;

По состоянию на 31.12.2020 года по строке 1230 бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность в сумме 786 029 тыс. руб., которая сложилась по следующим счетам:

-по счету 60 за счет средств собственников за счет регионального оператора на проведение работ по капитальному ремонту многоквартирных домов перечислены авансовые платежи в сумме 3 127,1 тыс. руб., за счет целевого займа, полученного от ООО «ЦВД» перечислена предоплата за оказание юридических услуг по взысканию задолженности с собственников

в сумме 5 800,9 тыс. руб.. Общая дебиторская задолженность по осуществлению хозяйственной деятельности Фонда составляет 9 012,8 тыс. руб.

- по счету 62 в сумме 58,6 тыс. руб. задолженность по выставленным неустойкам за предыдущие периоды;
- по счету 68 в сумме 18,5 тыс. руб. за счет переплаты по налогам за предыдущие периоды;
- по счету 69 в сумме 6,0 тыс. руб. за счет переплаты в Фонд социального страхования;
- по счету 76.05 в сумме 52 280,9 тыс. руб. задолженность собственников, помещений в МКД по уплате взносов, определивших формирование фонда капитального ремонта на специальных счетах, владельцем которых является региональный оператор;
- по счету 76.06 в сумме 804 722,1 тыс. руб. задолженность собственников, помещений МКД по уплате взносов, определивших формирование фонда капитального ремонта в Фонде;
- по счету 63 в сумме 80 701 тыс. руб. сумма созданного резерва по сомнительной задолженности по исполнительным документам;
- по счету 76.02 в сумме 636,0 тыс. руб. – не проведенная сумма по решению Арбитражного суда по отношению к ООО «ЦВД»;

### **3.6 Кредиторская задолженность.**

По состоянию на 31.12.2022 года по строке 1520 бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность в сумме 314 340 тыс. руб., которая сложилась по следующим счетам:

- по счету 60 в сумме 289 269,2 тыс. руб. текущая задолженность перед подрядчиками за выполненные работы по капитальному ремонту МКД;
- по счету 68 в сумме 324,9 тыс. руб.;
- по счету 76.09 в сумме 2 859,1 тыс. руб. суммы средств обеспечения исполнения обязательств по заключенным договорам на проведение работ по капитальному ремонту. Возврат обеспечения контрактов осуществляется после исполнения обязательств по договору;
- по счету 76.15 в сумме 12 994,4 тыс. руб. суммы невыясненных платежей по которым невозможно идентифицировать плательщика из-за неверного оформления назначения платежа;
- по счету 76.16 в сумме 8 890,4 тыс. руб. суммы оплаты взносов по капитальному ремонту по мораторными аварийным многоквартирным домам.

По состоянию на 31.12.2021 года по строке 1520 бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность в сумме 363 654 тыс. руб., которая сложилась по следующим счетам:

- по счету 60 в сумме 336 759,9 тыс. руб. текущая задолженность перед подрядчиками за выполненные работы по капитальному ремонту МКД;
- по счету 69 в сумме 24,2 тыс. руб.;
- по счету 71 в сумме 8,9 тыс. руб.;
- по счету 76.08 в сумме 2 642,7 тыс. руб. в размере расчетов по внешним спецсчетам;
- по счету 76.09 в сумме 2 461,8 тыс. руб. суммы средств обеспечения исполнения обязательств по заключенным договорам на проведение работ по капитальному ремонту. Возврат обеспечения контрактов осуществляется после исполнения обязательств по договору;
- по счету 76.15 в сумме 12 866,1 тыс. руб. суммы невыясненных платежей по которым невозможно идентифицировать плательщика из-за неверного оформления назначения платежа;
- по счету 76.16 в сумме 8 890,4 тыс. руб. суммы оплаты взносов по капитальному ремонту по мораторными аварийным многоквартирным домам.

По состоянию на 31.12.2020 года по строке 1520 бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность в сумме 242 093 тыс. рублей, которая сложилась по следующим счетам:

- по счету 60 в сумме 200 429,1 тыс. рублей текущая задолженность перед подрядчиками за выполненные работы по капитальному ремонту МКД;
- по счету 68 в сумме 191,6 тыс. руб.;
- по счету 69 в сумме 29,1 тыс. руб.;
- по счету 71 в сумме 8,9 тыс. руб.;
- по счету 76.09 в сумме 22 434,6 тыс. руб. суммы средств обеспечения исполнения обязательств по заключенным договорам на проведение работ по капитальному ремонту. Возврат обеспечения контрактов осуществляется после исполнения обязательств по договору;
- по счету 76.15 в сумме 10 108,2 тыс. руб. суммы невыясненных платежей, по которым невозможно идентифицировать плательщика из-за неверного оформления назначения платежа;
- по счету 76.16 в сумме 8 890,4 тыс. руб. суммы оплаты взносов по капитальному ремонту по мораторными аварийным многоквартирным домам.

### **3.7 Прочие доходы.**

По состоянию на 31.12.2021 по строке 2340 отчета о финансовых результатах в сумме 2 722 тыс. руб. отражены прочие доходы по счету 91.01, в том числе:

2 536,0 тыс. руб. – доходы по претензиям к подрядным организациям, самыми крупными из которых являются ООО Профстройпроект – 602,9 тыс. руб., ООО Стройцентр – 396,3 тыс. руб., ООО Аванта Групп – 318,6 тыс. руб., ООО Аридадь – 254,2 тыс. руб., ООО АВК Энергосистемы – 246,9 тыс. руб., ООО «Созвездие» - 203,1 тыс. руб., ООО Великий лес – 132,8 тыс. руб., ООО Стройэнергосервис – 116,8 тыс. руб..

- 4,4 тыс. руб. – доходы за счет присужденной государственной пошлины;

- 22,6 тыс. руб. – сумма взаимозачета за юридические услуги с ООО «ЦВД», а также суммы взыскания ими;

-137,8 тыс. руб.- возмещение ущерба;

-21,2 тыс. руб.- прочие.

По состоянию на 31.12.2021 по строке 2340 отчета о финансовых результатах в сумме 5620 тыс. руб. отражены прочие доходы по счету 91.01, в том числе:

4 737,6 тыс. руб. – доходы по претензиям к подрядным организациям, самыми крупными из которых являются ООО Честрой – 2500,9 тыс. руб., ООО СК Приоритет – 301,5 тыс. руб., ООО Калита – 264,0 тыс. руб., АО Полимермонтаж – 223,9 тыс. руб., ООО «Стройэнергосервис» - 215,8 тыс. руб., ООО Стройсантех – 171,6 тыс. руб..

- 12,4 тыс. руб. – доходы за счет присужденной государственной пошлины;

- 721,4 тыс. руб. – сумма взаимозачета за юридические услуги с ООО «ЦВД», а также суммы взыскания ими;

-146,2 тыс. руб.- сумма процентов на неснижаемый остаток;

-2,4 тыс. руб.- прочие.

### **3.9 Прочие обязательства.**

По состоянию на 31.12.2021 по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражена сумма в размере 6483 тыс. руб., которая является накопленным стабилизационным фондом.

По состоянию на 31.12.2022 по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражена сумма в размере 3 595 тыс. руб., которая состоит из

накопленного стабилизационного фонда в сумме 2 511,4 тыс.руб., резерва на оплату ежегодного отпуска в сумме 1 083,6 тыс.руб.

В течении 2022 года за счет стабилизационного фонда были выполнены работы по ремонту кровли в Чебоксарском районе пгт.Кугеси ул.Советская д.74 по договору №25/22-КР от 08.11.2022г. ООО «Мастерпласт».

Источниками формирования стабилизационного фонда являются:

- неустойки по договорам подряда по выполнению капитального ремонта МКД, в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств по договорам;

### **3.10 Оценочные обязательства.**

Согласно ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», п. 70 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» на основании реестра исполнительных документов (судебных приказов, исполнительных листов) на взыскание дебиторской задолженности, оформляющейся юридическим отделом Фонда, создается резерв по сомнительным долгам. На основании письма Минфина России от 13.06.2018 г. №07-01-09/40416 сумма резерва по сомнительным долгам относится в дебет счета 86 №Целевое финансирование». На 31.12.2021 года резерв по сомнительным долгам составил 80 381,7 тыс. руб. , по состоянию на 31.12.2022г. отсутствует.

Исходя из п.2 ПБУ 10/99, региональный оператор не формирует оценочные обязательства по некоммерческой деятельности за счет расходов по обычным видам деятельности или увеличения прочих расходов и обязан их создавать только в рамках коммерческой деятельности.

### **3.11 Информация по займам.**

На 31.12.2022 года по строке 1510 бухгалтерского баланса отражен целевой займ для оплаты юридических услуг по взысканию с собственников помещений задолженности по взносам на капитальный ремонт в сумме 7 002,0,0 тыс. руб..

На 31.12.2021 года по строке 1510 бухгалтерского баланса отражен целевой займ для оплаты юридических услуг по взысканию с собственников помещений задолженности по взносам на капитальный ремонт в сумме 7 002,0,0 тыс. руб..

На 31.12.2020 года по строке 1510 бухгалтерского баланса отражен целевой займ для оплаты юридических услуг по взысканию с собственников помещений задолженности по взносам на капитальный ремонт в сумме 7 766,0 тыс. руб..

Группа (вид займа)	Период	На начало отчетного периода, тыс. руб.	Поступление за отчетный период, тыс. руб.	Погашение за отчетный период, тыс. руб.	На конец отчетного периода, тыс. руб.	Срок погашения
ООО «ЦВД»	2021 г.	7 766,2	0,0	764,5	7 001,7	бессрочный
ООО «ЦВД»	2022 г.	7 001,7	0,0	0,0	7 001,7	бессрочный

### **3.12 Информация о существенных ошибках, предшествующих отчетным периодам, исправленных в отчетном периоде.**

Аналитический учет начисленных и уплаченных взносов на капитальный ремонт собственников помещений в многоквартирном доме, задолженность по их оплате, а также уплаченных пеней ведется в программе АИС «Omni-US» (в разрез каждого лицевого счета, мкд, района, города).

В программе «1С:Предприятие» расчеты с собственниками МКД ведутся обобщенно. Информация о существенных ошибках, предшествующих отчетным периодам, исправленных в отчетном периоде отсутствует.

### **3.13 Информация о связанных сторонах.**

Учредителем Фонда от имени Чувашской Республики является Министерство строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Чувашской Республики.

Органами управления Фонда являются:

- надзорный орган – Попечительский совет;
- коллегиальный орган управления – Правление Фонда;
- единоличный исполнительный орган Фонда – Генеральный директор Фонда.

Выплаты основному управленческому персоналу за 2022 год составили 15 741,7 тыс.руб.

Выплаты членам надзорного органа Фонда и членам коллегиального органа Фонда не осуществлялись.

## **4. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.**

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий не было.

## 5. Раскрытие по прекращаемой деятельности.

Информации, подлежащей раскрытию в отчетности как прекращаемая деятельность, нет.

## 6. Оценка непрерывности деятельности.

Фонд намеревается продолжать финансово-хозяйственную деятельность в течение последующих 12-ти месяцев, следующих за отчетной датой.

## 7. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности.

Ограничения, связанные с распространением коронавирусной инфекции, а также будущие последствия сложившейся геополитической и экономической ситуации и рисков, связанных с ней, существенно не окажут негативного последствия на финансовое состояние в обозримом будущем. Конфликт на Украине и связанные с этим события (введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц), не приводит к экономической неопределенности в Фонде. Руководство Фонда принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности.

В Фонде отсутствуют иные факты, которые могут повлиять на деятельность Фонда.

## 8. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Фонда в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

## 9. Предоставление бухгалтерской отчетности

Представленная бухгалтерская отчетность является исправленной (корректировочной). Пересмотр бухгалтерской отчетности произведен в соответствии с п. 8 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в связи с выявлением технических ошибок в первоначальной бухгалтерской отчетности.

Первоначальная отчетность была представлена в ИФНС, собственниками не утверждена. Пересмотренная бухгалтерская отчетность будет представлена во все необходимые инстанции.

Руководитель

20.06.2023.



С.П.Баранова