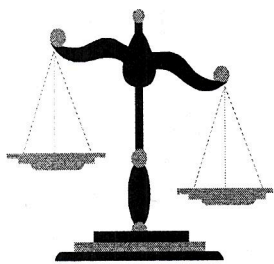


**Общество с ограниченной ответственностью  
“Аналитическая группа”**



Член саморегулируемой организации аудиторов  
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» ОРНЗ: 12006178896

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

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

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

---

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА  
о бухгалтерской отчетности  
Некоммерческой организации  
«Республиканский фонд капитального  
ремонта многоквартирных домов»  
за 2023 год**

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Попечительскому совету Некоммерческой организации «Республиканский фонд капитального ремонта многоквартирных домов»

Правлению Некоммерческой организации «Республиканский фонд капитального ремонта многоквартирных домов»

### **МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Некоммерческой организации «Республиканский фонд капитального ремонта многоквартирных домов» (ОГРН 1132100000889), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о целевом использовании средств за 2023 год, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к годовой бухгалтерской отчетности, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, указанного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Некоммерческой организации «Республиканский фонд капитального ремонта многоквартирных домов» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности, целевое использование средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ**

1. В нарушение ч. 3 ст. 11 Закона N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», п. п. 26, 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, задолженность собственников по взносам на капитальный ремонт не подтверждена результатами инвентаризации, при этом сумма задолженности по данным бухгалтерского учета расходится с аналогичными данными программы по учету взносов на капитальный ремонт.

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

2. В нарушение ч. 3 ст. 11 Закона N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» задолженность перед бюджетом по налогу на добавленную стоимость в сумме 49 908 тыс. руб. не подтверждена результатами инвентаризации, сверкой с налоговыми органами, а также сданными налоговыми декларациями по налогу на добавленную стоимость.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с

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

### **ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА**

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в п. 3.12 Раздела 10 Пояснений к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год: 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 за 2023 года, а также в связи с выявлением существенных ошибок за 2022 год, которые в соответствии с п. 9 ПБУ 22/2010 подлежат исправлению в бухгалтерской отчетности 2023 года путем пересчета сравнительных показателей за 2022 год.

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

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

### **ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете по итогам деятельности Некоммерческой организации «Республиканский фонд капитального ремонта многоквартирных домов» за 2023 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

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

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

Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ПОПЕЧИТЕЛЬСКОГО СОВЕТА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ**

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда

руководство намеревается ликвидировать аудируемого лица, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

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

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица и соответствующего раскрытия информации;

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

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая

бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами попечительского совета аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Куприянова Елена Борисовна,  
действующая от имени аудиторской организации на основании  
Доверенности б/н от 01.10.2023 сроком на 3 (Три) года  
руководитель аудита, по результатам которого  
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006085973)



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

«12» апреля 2024г.

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	<b>0710001</b>		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	<b>Некоммерческая организация "Республиканский фонд капитального ремонта многоквартирных домов"</b>	ИНН	<b>24324859</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика	<b>предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки</b>	по ОКВЭД 2	<b>2130999958</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Собственность субъектов Российской Федерации</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>64.99</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Фонды / Российской Федерации</b>	по ОКЕИ	70400	13	
Единица измерения:	в тыс. рублей		<b>384</b>		
Местонахождение (адрес)	<b>428003, Чувашская Республика - Чувашия, Чебоксары г, Энгельса ул, д. № 42, корп. а</b>				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

**ООО "Аналитическая группа"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	<b>6317147420</b>
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	<b>1206300034302</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	3 926	4 212	2 968
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>3 926</b>	<b>4 212</b>	<b>2 968</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	2 625	16	1483
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	35 742	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 050 542	1 022 835	745 425
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	18 333	8 866	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	529 995	502 599	745 375
	в том числе:		-	-	-
			-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	72	94	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>1 637 309</b>	<b>1 534 410</b>	<b>1 492 283</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>1 641 235</b>	<b>1 538 622</b>	<b>1 495 251</b>



## Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2023 г.

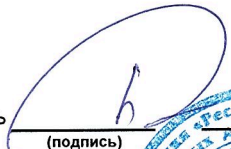
		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	<b>0710002</b>		
		по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2023</b>
Организация	<b>Некоммерческая организация "Республиканский фонд капитального ремонта многоквартирных домов"</b>	ИНН	<b>24324859</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	<b>2130999958</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>64.99</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Собственность субъектов Российской Федерации</b>	по ОКЕИ	<b>70400</b>	<b>13</b>	
Фонды			<b>384</b>		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	290 665	216 079
	Себестоимость продаж	2120	(291 838)	(225 697)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(1 173)	(9 618)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 173)	(9 618)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 145	2 336
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	50 487	2 722
	Прочие расходы	2350	(50 220)	(4 218)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	239	(8 778)
	Налог на прибыль	2410	(213)	(274)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(213)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(1653)	(10 190)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 414)	(18 968)

8



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	(1 414)	(18 968)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  **Баранова Светлана Павловна**  
 (подпись) (расшифровка подписи)

11 апреля 2024 г.



**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

		Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
		Дата (год, месяц, число)	<b>0710003</b>		
		по ОКПО	<b>2023</b>	<b>12</b>	<b>31</b>
Организация	<b>Некоммерческая организация "Республиканский фонд капитального ремонта многоквартирных домов"</b>	ИНН	<b>24324859</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика	<b>Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки</b>	по ОКВЭД 2	<b>2130999958</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Собственность субъектов Российской Федерации</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>64.99</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Собственность субъектов Российской Федерации</b>	по ОКЕИ	<b>70400</b>	<b>13</b>	
<b>Фонды</b>	<b>/ Российской Федерации</b>		<b>384</b>		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	875 386	1 116 008
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	1 095 831	961 494
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	(1 414)	(18 968)
	Прочие	6250	367 939	188 337
	в том числе:			
	Проценты на неснижаемый остаток	6251	15 574	12 093
	На осуществление ФХД	6252	53 958	42 978
	Возврат кредиторки за 2022 год	6253	1 523	-
	Проведение ремонта лифтового оборудования и замена	6254	169 862	-
	Всего поступило средств	6200	1 462 356	1 130 863
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(1 449 428)	(1 329 381)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	ремонт лифтового оборудования и замена лифтов	6313	(159 397)	-
	иные мероприятия	6314	(1 290 031)	(1 329 381)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(49 380)	(38 439)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(28 192)	(20 496)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(421)	(677)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(763)	(953)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(132)	(61)
	прочие	6326	(19 872)	(16 252)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	(2 118)	(2 104)
	Прочие	6350	(897)	(801)
	Всего использовано средств	6300	(1 501 823)	(1 370 725)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	835 919	876 146

Руководитель



(подпись)

**Баранова Светлана  
Павловна**

(расшифровка подписи)



11 апреля 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

		Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
		Дата (число, месяц, год)	<b>0710005</b>		
		Некоммерческая организация "Республиканский фонд капитального	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2023</b>
Организация	<b>ремонта многоквартирных домов"</b>	по ОКПО	<b>24324859</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика	<b>предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по</b>	ИНН	<b>2130999958</b>		
Вид экономической деятельности	<b>страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в</b>	по ОКВЭД 2	<b>64.99</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>другие группировки</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>70400</b>	<b>13</b>	
Фонды	<b>Собственность субъектов Российской Федерации</b>	по ОКЕИ	<b>384</b>		
Единица измерения:	<b>в тыс. рублей</b>				

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	1 713 204	1 646 433
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	238192	462308
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
взносы за капитальный ремонт	4114	1 095 831	961494
субсидии из бюджета		225 343	42 978
прочие поступления	4119	153 838	179 653
Платежи - всего	4120	(1 685 808)	(1 889 209)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 471 665)	(1 533 675)
в связи с оплатой труда работников	4122	(31 502)	(23 561)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(182 641)	(331 973)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	27396	(242 776)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
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	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	27396	(242 776)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	502 599	745 375
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	529 995	502 599
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

  
(подпись)

**Баранова Светлана Павловна**

(расшифровка подписи)

11 апреля 2024 г.





Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности (тыс. руб.)

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-
в том числе:	5121	-

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

### 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 2023г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	

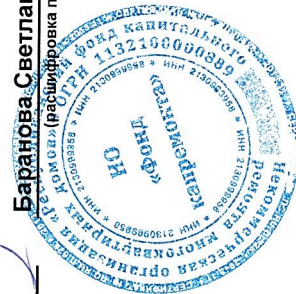
Руководитель

Баранова Светлана Павловна

(подпись)

(расшифровка подписи)

11 апреля 2024 г.



## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Выбыло объектов	накопленная амортизация и убытки от обесценения	на конец периода			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	4 972	(1 802)	-	(760)	(286)	-	3 926	(2 088)
	5210	за 2022г.	2 968	(1 353)	2 005	-	(449)	-	4 972	(1 802)
в том числе:	5201	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-



## 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 в том числе:	5240	за 2023г.	-	-	-	-	
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-



### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	
						первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	8 866	-	18 333	(8866)	-	-	-	18 333	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	8 866	-	-	-	-	8 866	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	8 866	-	18 333	(8866)	-	-	-	18 333	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	8 866	-	-	-	-	8 866	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	8 866	-	18 333	(8866)	-	-	-	18 333	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	8 866	-	-	-	-	8 866	-	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
Иное использование финансовых вложений	5329			

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) **Баранова Светлана Павловна**  
 (расшифровка подписи)



11 апреля 2024 г.



**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	16	-	16	3 077	(468)	-	X	2625	-	2625	
	5420	за 2022г.	1483	-	1483	115 157	(116 624)	-	X	16	-	16	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	16	-	16	3 077	(468)	-	-	2625	-	2625	
	5421	за 2022г.	1 483	-	1 483	115 157	(116 624)	-	-	16	-	16	
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -

Руководитель Баранова Светлана Павловна  
(подпись) (расшифровка подписи)

11 апреля 2024 г.



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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода											
			На начало года			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам								
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат					восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																				
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2023г.	1 022 835	-	4 239 203	-	(4 211 496)	-	(4 211 496)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2022г.	825 807	(80 382)	1 763 546	-	(1 566 392)	-	(1 566 392)	-	-	(80 382)	-	138	-	-	-	-	1 050 542	1 022 835
в том числе:																				
	5511	за 2023г.	724 160	-	3 536 106	-	(3 532 345)	-	(3 532 345)	-	-	(80 382)	-	79	-	-	-	-	727 921	724 160
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2022г.	746 820	(80 382)	1 238 673	-	(1 261 254)	-	(1 261 254)	-	-	(80 382)	-	-	-	-	-	-	231 194	227 852
	5512	за 2023г.	227 852	-	355 967	-	(352 625)	-	(352 625)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	227 852	227 852
Авансы выданные	5532	за 2022г.	23 750	-	402 907	-	(198 805)	-	(198 805)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	91 427	91 427
	5513	за 2023г.	70 823	-	347 130	-	(325 526)	-	(325 526)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70 823	70 823
Прочая	5533	за 2022г.	55 237	-	121 966	-	(106 333)	-	(106 333)	-	-	-	-	59	-	-	-	-	12	12
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X
	5500	за 2023г.	1 022 835	-	4 239 203	-	(4 211 496)	-	(4 211 496)	-	-	(80 382)	-	X	-	-	-	-	1 050 542	1 050 542
Итого	5520	за 2022г.	825 807	(80 382)	1 763 546	-	(1 566 392)	-	(1 566 392)	-	-	(80 382)	-	X	-	-	-	-	1 022 835	1 022 835

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	490963	490963	368875	368875	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	490963	490963	368875	368875	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	перевод из Дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло	списание на финансовый результат				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по оделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	648 530	2 034 232	3345	(1 898 364)	-	-	-	-	787 743	
	5580	за 2022г.	370 656	1 968 515	108	(1 690 749)	-	-	-	-	648 530	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	337 302	1 636 317	3345000	(1 527 802)	-	-	-	-	449 162	
	5581	за 2022г.	360 372	1 401 430	-	(1 424 500)	-	-	-	-	337 302	
авансы полученные	5562	за 2023г.	278 091	285 333	-	(307 525)	-	-	-	-	255 899	
	5582	за 2022г.	-	462 308	-	(184 217)	-	-	-	-	278091	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	62	67 226	-	(16 991)	-	-	-	-	50 297	
	5583	за 2022г.	24	25 798	108	(25 868)	-	-	-	-	62	
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023г.	7 002	-	-	-	-	-	-	-	7 002	
	5585	за 2022г.	7 002	-	-	-	-	-	-	-	7 002	
прочая	5566	за 2023г.	26 073	45 356	-	(46 046)	-	-	-	-	25 383	
	5586	за 2022г.	3 258	78 979	-	(66 164)	-	-	-	-	26 073	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2023г.	648 530	2 034 232	3345	(1 898 364)	-	-	-	-	787 743	
	5570	за 2022г.	370 656	1 968 515	108	(1 690 749)	-	-	-	-	648 530	



**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

**Баранова Светлана Павловна**

(расшифровка подписи)



11 апреля 2024 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Расчеты с подрядчиками	5650	291 838	225 697
Итого по элементам	5660	291 838	225 697
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	291 838	225 697

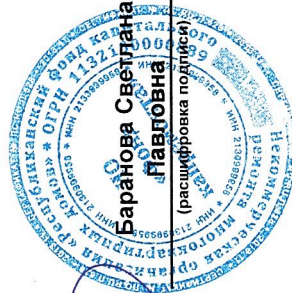
\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель

*h*

(подпись)

11 апреля 2024 г.



Баранова Светлана  
Павловна

(расшифровка подписи)

*[Handwritten signature]*

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 595	5 046	(2 179)	-	6 462

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

**Баранова Светлана Павловна**  
 (расшифровка подписи)

11 апреля 2024 г.



*(Handwritten signature)*



## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.
		На начало года	Получено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900		225344	42978
в том числе:				
на текущие расходы	5901		53959	40973
кредиторка 2022 года по АХД	5902		1523	-
на ремонт лифтового оборудования и замену лифтов	5903		169862	-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-	2005
Бюджетные кредиты - всего		за 2023г.		
	5910	-	-	-
	5920	-	-	-
в том числе:		за 2023г.		
	5911	-	-	-
	5921	-	-	-



Баранова Светлана

Павлова

(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

11 апреля 2024 г.

## 10. Пояснения

к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 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 утвержден Распоряжением Кабинета Министров Чувашской Республики от 07.02.2019 №106-р (ред. от 06.10.2023)

Коледа Е.В. – министр строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Чувашской Республики (председатель Попечительского совета)

Филиппова Е.В. – 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)

Бельцов Д.В. – 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 (по согласованию).

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

Поляруш В.Н. – начальник Управления бюджетной политики в отраслях экономики Министерства Финансов Чувашской Республики.

Состав правления Фонда на 2023 год утверждается постановлением Кабинета Министров Чувашской Республики №99-р от 06.02.2019 г.(ред.от 23.06.2023г.) :

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

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

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

Васильев Д.Г. – исполнительный директор автономной некоммерческой организации «Агентство инвестиционного развития Чувашской Республики» (по согласованию);

Харитонов Е.В. – заместитель директора по планированию и контролю государственных программ КУ ЧР «Республиканская служба единого заказчика» Министерства строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства 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 38 человек (2022 год – 37 чел., 2021 год – 33 человека).

Состав фонда:

Административно-управленческий персонал;

Сектор планирования и реализации капитального ремонта;

Сектор организационно-кадровой работы и связи с общественностью.

Финансово-экономический отдел;

Производственно – технический отдел;

Юридический отдел;

Абонентский отдел;

Сектор закупок

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 открытия 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 2023 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 27.12.2022 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 2023 год на счет регионального оператора поступили денежные средства в качестве уплаты взносов на капитальный ремонт от собственников в сумме 1 092 475 тыс.руб. (за 2022 год – 961 494 тыс.руб. ), переведено в связи с изменением способа формирования фонда капитального ремонта с котлового счета 158 281,9 тыс.руб. (2022г. – 180 632,3 тыс. руб.) На оплату по капитальному ремонту в отчетном периоде использовано 986 985,2 тыс.руб. (2022г. – 1 208 034 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 257 506,7 тыс.руб. ( на 31.12.2022г. -416 704,2тыс. руб.)

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

По состоянию на 31.12.2023 год в Фонде открыты 163 специальных счетов ( на 31.12.2022 -157 шт.), для формирования фонда капитального ремонта, где владельцем счета является региональный оператор. Остаток денежных средств на специальных счетах составляет 438 756,3 тыс.руб. (на 31.12.2022г. -366 625,5 тыс. руб.).

За 2023 год начислено взносов собственников помещений, формирующих фонды капитального ремонта многоквартирных домов на специальных счетах, владельцем которого является региональный оператор 98 224,8 тыс.руб. ( за 2022 год 87 049,4 тыс. руб.), оплачено 95 795,6 тыс.руб.( за 2022 год – 80 426,6 тыс. руб.), начислены проценты на снижаемый остаток по специальным счетам в размере 15 574,2 тыс.руб. ( 2022 год -10 148,4 руб.). Проведено капитального ремонта на сумму 29 647,0 тыс.руб. (2022 год – 31 159,5 тыс. руб.).

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

В 2023 году Фонду, в рамках соглашения с Министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства Чувашской Республики от 27.12.2022 г. №16/08-1 были представлены субсидии из республиканского бюджета для обеспечения деятельности Фонда в размере 53 958,5 тыс.руб. (2022 год – 42 978,0 тыс. руб. соглашение №16/08-2 от 09.12.2021г.).

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 53 395 тыс.руб. (2022 год – 41 344,1 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)	28 192 тыс. руб.
Содержание помещений, автомобильного транспорта и иного имущества	763,0 тыс. руб.
Ремонт основных средств и прочего имущества	132 тыс. руб.
Прочие расходы	19 872 тыс. руб.

На 31.12.2023 год остаток денежных средств (субсидий на осуществление хозяйственной деятельности) на расчетном счете Фонда в сумме – 3 127,2 тыс.руб. ( на 31.12.2022 год -1 633,8 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 налога по УСН за 2022 год составляет 11 746,792 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 01.01.2023 года остаток денежных средств на расчетном счете по источнику финансирования «Внебюджетные поступления» составляет 3 811,7 тыс.руб. (на 31.12.2022- 4 421,1 тыс. руб.).

За 2023 год применялась общая система налогообложения, за 2023 год получен убыток в сумме 1 414 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 06.12.2022 №45.

### 3.2 Основные средства и нематериальные активы Фонда.

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ФСБУ 6/2020, утвержденным 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 31.12.2023	2487	2 485	3 926
поступление	0	0	0
выбытие	286	760	1046
Стоимость на 31.12.2022	2 487	2 485	4 972
поступление	2 004	0	2 004
выбытие	0	0	0
Стоимость на 31.12.2021	483	2485	2968

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

В 2023 году основные средства в собственность не приобретались.

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.

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 2023 году не проводилась.

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

### 3.3 Переоценка внеоборотных активов

По строке 1360 бухгалтерского баланса отражена стоимость недвижимого и особо ценного движимого имущества. В течение 2023 года значение данного раздела не менялось.

На конец отчетного периода Размер Фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества составляет 4 109,0 тыс. руб. (код строки 1360 ББ).

### 3.4 Материально-производственные запасы.

В течение года были закуплены материальные запасы на сумму 3 076,6 тыс.руб. (2022 год – 517,9 тыс. руб.).

Списание материальных запасов осуществляется по фактической стоимости каждой единицы. В целях учета наличия списанных материалов используются забалансовые 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 3 991,2 тыс.руб. ( по состоянию на 31.12.2022 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 себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
Запасы-всего	за 2023г.	16	-	3 077	(468)	-	-	-	×	2 625	-
	за 2022г.	1 483	-	518	(1 985)	-	-	-	×	16	-
В том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023г.	16	-	3 077	(468)	-	-	-	×	2 625	-
	за 2022г.	1 483	-	518	(1 985)	-	-	-	×	16	-

### 3.5 Дебиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2023 года по строке 1230 бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность в сумме 1 050 542 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 10 тыс. руб., 224 940 тыс.руб. за счет средств, полученных на проведение ремонтно-восстановительных работ на территории Мариуполь ДНР, за счет целевого займа, полученного от ООО «ЦВД» отражена предоплата за оказание юридических услуг по взысканию задолженности с собственников в сумме 6 244 тыс. руб.. Общая дебиторская задолженность по осуществлению хозяйственной деятельности Фонда составляет 231 194 тыс. руб..

-по счету 62.1 в сумме 24 417 тыс.руб. за выполненные ремонтно-восстановительные работы на территории ДНР г.Мариуполь;

-по счету 68 в сумме 2 847 тыс. руб. за счет переплаты по налогам за предыдущие периоды;

-по счету 69 в сумме 0,4 тыс. руб. за счет переплаты в Фонд социального страхования;

-по счету 76.01 в сумме 3,6 тыс.руб. расчеты по страхованию;

-по счету 76.05 в сумме 66 079 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 703 504,0 тыс. руб. задолженность собственников, помещений МКД по уплате взносов, определивших формирование фонда капитального ремонта Фондом, в том числе задолженность со сроком возникновения свыше 3-х лет – 490 963 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

-по счету 76AB в сумме 22 497 тыс.руб. НДС по авансам и предоплатам.

По состоянию на 31.12.2022 года по строке 1230 бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность в сумме 1 022 835 тыс. руб., которая сложилась по следующим счетам:

-по счету 60.02 за счет средств собственников со счета регионального оператора на проведение работ по капитальному ремонту многоквартирных домов перечислены авансовые платежи в сумме 4 796 тыс. руб., 216 812 тыс.руб. за счет средств, полученных на проведение ремонтно-восстановительных работ на территории Мариуполь ДНР, за счет целевого займа, полученного от ООО «ЦВД» отражена предоплата за оказание юридических услуг по взысканию задолженности с собственников в сумме 6 244 тыс. руб.. Общая дебиторская задолженность по осуществлению хозяйственной деятельности Фонда составляет 227 852 тыс. руб..

-по счету 62.1 в сумме 31 862,2 тыс.руб. за выполненные ремонтно-восстановительные работы на территории ДНР г.Мариуполь;

-по счету 68 в сумме 784,3 тыс. руб. за счет переплаты по налогам за предыдущие периоды;

-по счету 69 в сумме 15,0 тыс. руб. за счет переплаты в Фонд социального страхования;

-по счету 71 в сумме 87,0 тыс.руб. за счет переплаты подотчетному лицу.

-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 Фондом, в том числе задолженность со сроком возникновения свыше 3-х лет – 368 875 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

- по счету 76 АВ НДС по авансам и предоплатам в сумме 8 330,3 тыс.руб.;
- расчеты по исполнительным документам работников в сумме 66,8 тыс.руб.;

### **3.6 Кредиторская задолженность.**

По состоянию на 31.12.2023 года по строке 1520 бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность в сумме 787 743 тыс. руб., которая сложилась по следующим счетам:

- по счету 60 в сумме 449 162 тыс. руб. текущая задолженность перед подрядчиками за выполненные работы по капитальному ремонту МКД;
- по счету 62.02 в сумме 255 899 тыс.руб. расчеты по авансам полученным на проведение ремонтно-восстановительных работ в г.Мариуполь ДНР;
- по счету 68 в сумме 49 969 тыс.руб.;
- по счету 69 в сумме 329 тыс. руб.;
- по счету 76.09 в сумме 2 239 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 12 926 тыс. руб. суммы невыясненных платежей по которым невозможно идентифицировать плательщика из-за неверного оформления назначения платежа;
- по счету 76.16 в сумме 8 890 тыс. руб. суммы оплаты взносов по капитальному ремонту по мораторными аварийным многоквартирным домам.
- по счету 76ВА в сумме 8329 тыс.руб. НДС по авансам и предоплатам.

По состоянию на 31.12.2022 года по строке 1520 бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность в сумме 648 530 тыс. рублей, которая сложилась по следующим счетам:

- по счету 60 в сумме 337 302 тыс. рублей текущая задолженность перед подрядчиками за выполненные работы по капитальному ремонту МКД;
- по счету 62.02 в сумме 278 091 тыс.руб. расчеты по авансам полученным на проведение ремонтно-восстановительных работ в г.Мариуполь ДНР;
- по счету 68 в сумме 62 тыс. руб.;
- по счету 76.09 в сумме 2 859 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 тыс. руб. суммы невыясненных платежей, по которым невозможно идентифицировать плательщика из-за неверного оформления назначения платежа;

- по счету 76.16 в сумме 8 890 тыс. руб. суммы оплаты взносов по капитальному ремонту по мораторными аварийным многоквартирным домам.

- по счету 76ВА в сумме 8 332 тыс.руб. НДС по авансам и предоплатам

### 3.7 Целевое финансирование.

По состоянию на 31.12.2023 года по строке 1350 бухгалтерского баланса отражены целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой деятельности в сумме 835 919 тыс. рублей, наибольшую долю составляют средства фонда капитального ремонта.

По состоянию на 31.12.2022 года по строке 1350 бухгалтерского баланса отражены целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой деятельности в сумме 875 386 тыс. руб., наибольшую долю составляют средства фонда капитального ремонта.

### 3.8 Доходы и расходы.

По состоянию на 31.12.2023 по строке 2110 отчета о финансовых результатах в сумме 5 620 тыс. руб. отражена выручка по счету 90.01 в сумме 290 665 тыс.руб., в том числе:

За выполненные ремонтно-восстановительные и иные работы в многоквартирных домах на территории г. Мариуполь ДНР в сумме 290 665 тыс.руб..

По состоянию на 31.12.2023г. по строке 2120 отчета о финансовых результатах отражена себестоимость продаж по счету 90.02.1 в сумме 291 838 тыс.руб..

По состоянию на 31.12.2023г. по строке 2100 отчета о финансовых результатах отражен убыток в сумме 1 173 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2023г. по строке 2320 отчета о финансовых результатах отражены проценты к получению по счету 91.01 в сумме 1 145 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2023г. по строке 2340 отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы в сумме 50 487 тыс.руб., в том числе:

- Возмещение госпошлины -11 тыс.руб.
- Возрат излишне удержанных средств по исполнительному листу- 72 тыс.руб.
- Возрат от суд. приставов ошибочно перечисл, неидентифицированных сумм- 12 тыс.руб.
- Корректировка выручки за 2022 год -46 258 тыс.руб.
- Неустойка, штрафы, пени – 3345 тыс.руб. за нарушение исполнения обязательств подрядчиками по договорам
- Представительские услуги ЦВД – 182 тыс.руб.
- Возмещение ранее произведенных расходов за счет стабилизационного фонда – 607 тыс.руб.



По состоянию на 31.12.2023года по строке 2350 отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы в сумме 50 220 тыс.руб., в том числе:

Наименование статей расходов	Сумма, тыс. руб.
Взыскание по решению суда-основной долг	8
Возмещение госпошлины	10
возмещение расходов на услуги представителя	3
Возмещение стаб.фонда по п.4.2 взысканных сумм ранее понесенных расходов	607
Возмещение судебной экспертизы	59
Возмещение ущерба по исполнительному листу	72
Госпошлина	60
Исполнительский сбор	75
Корректировка расходов за 2022 год по выполненным ремонтно-восстановительным работам в многоквартирных домах г.Мариуполь ДНР	46 147
Неустойка, штрафы, пени	36
Оплата по исполнительному листу	1 518
Оплата по решению суда-основной долг подрядчику за капремонт	2
Представительские услуги ЦВД	170
Списание дебиторской задолженности контрагента сроком более 3-х лет	6
Отчисления на формирование стабилизационного фонда	1 336
Прочие расходы	51
Услуги банка	60

Прибыль до налогообложения за 2023 год по строке 2300 отчета о финансовых результатах составила в сумме 239 тыс.руб..

Сумма текущего налога на прибыль, отраженная по строке 2411 отчета о финансовых результатах за 2023 год составила в сумме 213 тыс.руб. .

Прочие расходы за 2023 год по строке 2460 отчета о финансовых результатах составили в сумме 1 653 тыс.руб..

Убыток за 2023 год по строке 2400 отчета о финансовых результатах составил в сумме 1 414 тыс.руб..

По состоянию на 31.12.2022 по строке 2110 отчета о финансовых результатах в сумме 5 620 тыс. руб. отражена выручка по счету 90.01 в сумме 216 079 тыс.руб., в том числе:

За выполненные ремонтно-восстановительные и иные работы в многоквартирных домах на территории г.Мариуполь ДНР в сумме 216 079 тыс.руб..

По состоянию на 31.12.2023г. по строке 2120 отчета о финансовых результатах отражена себестоимость продаж по счету 90.02.1 в сумме 225 697 тыс.руб..

По состоянию на 31.12.2022г. по строке 2100 отчета о финансовых результатах отражен убыток в сумме 9 618 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2022г. по строке 2320 отчета о финансовых результатах отражены проценты к получению в сумме 2 336 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2022г. по строке 2340 отчета о финансовых результатах отражены

прочие доходы в сумме 2 722 тыс.руб., в том числе:

Возмещение ущерба – 138 тыс.руб.
Госпошлина – 4 тыс.руб.
Неустойка, штрафы, пени – 2536 тыс.руб.
Представительские услуги ЦВД – 23 тыс.руб.
Прочие доходы – 21 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2022года по строке 2350 отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы в сумме 4 218 тыс.руб., в том числе:

Наименование статей расходов	Сумма, тыс. руб.
Возмещение ущерба	428
Госпошлина	6
Неустойка, штрафы, пени	3 673
Прочие	48
Услуги банка	63

Отражен убыток за 2022 год по строке 2300 отчета о финансовых результатах в сумме 8 778 тыс.руб.

Сумма текущего налога на прибыль, отраженная по строке 2411 отчета о финансовых результатах за 2022 год составила в сумме 274 тыс.руб.

Прочие расходы за 2022 год по строке 2460 отчета о финансовых результатах составили в сумме 10 190 тыс.руб..

Убыток за 2022 год по строке 2400 отчета о финансовых результатах составил в сумме 18 968 тыс.руб..

### **3.9 Прочие обязательства.**

По состоянию на 31.12.2022 по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражена сумма в размере 3 595 тыс. руб., которая является накопленным стабилизационным фондом в сумме 2 512 тыс.руб., 1 083 тыс.руб.- резерв на оплату отпусков.

В течение 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;

По состоянию на 31.12.2023 по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражена сумма в размере 6 462 тыс. руб., которая является накопленным стабилизационным фондом в сумме 3 968 тыс.руб., 2 494 тыс.руб.- резерв на оплату отпусков.

Ожидаемый срок исполнения – в течение 2024 года. В отношении конкретного срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства существует неопределенность.

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, по состоянию на 31.12.2023г. отсутствует.

### 3.10 Информация по займам.

На 31.12.2023 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 тыс. руб.

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 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 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»	2022 г.	7 001,7	0,0	0,0	7 001,7	бессрочный
ООО «ЦВД»	2023 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 БСТ (в разрез каждого лицевого счета, многоквартирного дома, района, города).

В программе «1С:Предприятие» расчеты с собственниками МКД ведутся обобщенно.

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 за 2023 года, а также в связи с выявлением существенных ошибок за 2022 год, которые в соответствии с п. 9 ПБУ 22/2010 подлежат исправлению в бухгалтерской отчетности 2023 года путем пересчета сравнительных показателей за 2022 год.

Информация в отношении существенных ошибок по состоянию на 31.12.2022г. (2022 год), исправленных в отчетном периоде, представлена в таблице ниже:

#### Бухгалтерский баланс

Наименование показателя	Код	Характер ошибки	Стало	Было	Разницы
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
Нематериальные активы, в т.ч.:	1110				0
Основные средства	1150	Переход на ФСБУ 6/2020	4 212	4 972	(760)
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>		<b>4 212</b>	<b>4 972</b>	<b>(760)</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
Запасы	1210		16	16	0
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220				0
Дебиторская задолженность	1230	Несвоевременное отражение первичных документов	1 022 834	1 159 230	(136 396)
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240		8 866	8 866	0
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250		502 599	502 599	0
Прочие оборотные активы	1260		94	94	0
<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>		<b>1 534 410</b>	<b>1 670 806</b>	<b>(136 396)</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>		<b>1 538 622</b>	<b>1 675 778</b>	<b>(137 156)</b>
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>	1310				0
Целевые средства	1350	Ошибочная классификация авансов как целевых средств	875 386	1 346 733	(471 347)
Фонд недвижимого и особоценного движимого имущества	1360		4 109	4 109	0
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>		<b>879 495</b>	<b>1 350 842</b>	<b>(471 347)</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
Заемные средства	1510		7 002	7 002	0
Кредиторская задолженность	1520	Несвоевременное отражение первичных документов	648 531	314 340	334 191
Оценочные обязательства	1540		3 595	3 595	0

<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>		<b>659 127</b>	<b>324 936</b>	<b>334 191</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>		<b>1 538 622</b>	<b>1 675 778</b>	<b>(137 156)</b>

### ОФР

Наименование показателя	Код	Характер ошибки	Стало	Было	Расхождения сопоставимых показателей ОФР
<b>Выручка</b>	<b>2110</b>	Несвоевременное отражение первичных документов	216 079		216 079
<b>Себестоимость продаж</b>	<b>2120</b>		(225 697)		(225 697)
<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>2100</b>		<b>(9 618)</b>	<b>0</b>	(9 618)
<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>		<b>(9 618)</b>	<b>0</b>	(9 618)
<b>Проценты к получению</b>	<b>2320</b>		2 336	2 336	0
<b>Прочие доходы</b>	<b>2340</b>		2 722	2 722	0
<b>Прочие расходы</b>	<b>2350</b>		(4 218)	(4 218)	0
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>		<b>(8 778)</b>	<b>840</b>	(9 618)
<b>Налог на прибыль</b>	<b>2410</b>		(274)	(274)	0
в т.ч. текущий налог на прибыль	2411		(274)	(274)	0
отложенный налог на прибыль	2412				0
<b>Прочее</b>	<b>2460</b>		(10 190)	(10 250)	60
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>		<b>(19 242)</b>	<b>(9 684)</b>	(9 558)
Совокупный финансовый результат периода	2500		(19 242)	(9 684)	(9 558)

### Отчет о целевом использовании средств

Наименование показателя	Код	Характер ошибки	Стало	Было	Разницы
Остаток средств на начало отчетного года	6100		1 116 008	1 116 008	0
Поступило средств				0	0
Целевые взносы	6220	Ошибочная классификация авансов как целевых средств	961 494	1 093 055	-131 561
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240		-18968	-9 684	-9 284
Прочие	6250	Ошибочная классификация авансов как целевых средств	188337	517 379	-329 042
В т.ч.				0	0
Проценты на неснижаемый остаток	6251		12 093	12 093	0

Субсидии на осуществление ФХД	6252		42 978	42 978	0
Всего поступило средств	6200		1 130 863	1 600 750	-469 887
Использовано средств				0	0
Расходы на целевые мероприятия	6310		-1329381	-1 328 681	-700
Расходы на содержание аппарата управления	6320		(38 439)	(38 439)	0
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330		(2 104)	(2 104)	0
Прочие	6350		(801)	(801)	0
Всего использовано средств	6300		(1 370 725)	(1 370 025)	-700
Остаток средств на конец отчетного года	6400		876 146	876 146	0
Остаток средств на начало 2023 года		Корректировка стоимости ОС в соответствии с ФСБУ 6/2020	875386000	876 146	

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

### 3.13 Информация о связанных сторонах.

Сведения об Учредителе Фонда, составе Правления и попечительского совета приведены в п. 1 раздела 10 Пояснений.

Бенефициар отсутствует.

Вознаграждения по окончании трудовой деятельности и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иные долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу Фонда в отчетном году не начислялись и не выплачивались.

Краткосрочные выплаты основному управленческому персоналу в 2023 году составили 4 823 тыс.руб., в 2022 году – 3 585 тыс.руб., страховые взносы в 2023 году составили 1 457 тыс.руб., в 2022 году – 1 083 тыс.руб.

В 2023 году Фондом были получены субсидии на сумму 223 652 тыс.руб., в том числе :

- о предоставлении субсидий из республиканского бюджета Чувашской Республики на обеспечение деятельности Некоммерческой организации «Республиканский фонд капитального ремонта» №16/08-1 от 27.12.2022 года на сумму 53 392 тыс.руб.
- на реализацию мероприятий по ремонту, замене, модернизации лифтов, ремонту лифтовых шахт и блочных помещений в многоквартирных домах из республиканского

бюджета Чувашской Республики по соглашению №16/08-2 от 10.01.2023г. на сумму 99 315 тыс. руб.

- на реализацию мероприятий по ремонту, замене, модернизации лифтов, ремонту лифтовых шахт и блочных помещений в многоквартирных домах города Новочебоксарска Чувашской Республики по соглашению №1 от 02.03.2023г. на сумму 21 245 тыс. руб..

- на реализацию мероприятий по ремонту, замене, модернизации лифтов, ремонту лифтовых шахт и блочных помещений в многоквартирных домах города Чебоксары Чувашской Республики по соглашению б/н от 03.02.2023г. на сумму 49 700 тыс. руб.

В 2022 году Фондом были получены субсидии на сумму 223 652 тыс.руб., в том числе :

- о предоставлении субсидий из республиканского бюджета Чувашской Республики на обеспечение деятельности Некоммерческой организации «Республиканский фонд капитального ремонта» №16/08-2 от 09.12.2021 года на сумму 42 998 тыс.руб.

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

Иные расчеты со связанными сторонами 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.

Ограничения, связанные с распространением коронавирусной инфекции (COVID-19), проведение специальной операции на Украине и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, росту ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации.

Руководство Фонда на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности предприятия. Руководство Фонда принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности.

## 7. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности.

В Фонде отсутствуют факты, которые могут повлиять на финансовый результат отчетного периода.

## 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.

Руководитель

Начальник ФЭО-главный бухгалтер

11.04.2024 г.



С.П.Баранова

Е.И.Зотова