

## 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>	<b>(9 618)</b>
<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>		<b>(9 618)</b>	<b>0</b>	<b>(9 618)</b>
<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>	<b>(9 618)</b>
<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>	<b>(9 558)</b>
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.

