

**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, +7-902-372-50-57сот.

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
«ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА
МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ
АСТРАХАНСКОЙ ОБЛАСТИ»
за 2022 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Правлению Фонда Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области»

Попечительскому совету Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области»

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области» (ОГРН 1133000000869), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, отчета о целевом использовании средств за 2022 год, пояснений к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год, 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 «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение целевых средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

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 значительно 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 1230 «Дебиторская задолженность», 1520 «Кредиторская задолженность» и 1350 «Целевые средства» бухгалтерского баланса, а также на взаимосвязанные с ними показатели отчета о целевом использовании средств не могла быть произведена нами с достаточной надежностью.

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

d

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

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит за 2021 год проведен ООО «Аудит Бизнес Трейд». По результатам аудита 27.04.2022 года выдано аудиторское заключение с выражением мнения с оговоркой о достоверности бухгалтерской отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой:

«Организацией по состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2021 г. в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена задолженность в сумме 583 379 тыс. руб., 431 163 тыс. руб., и 495 819 тыс. руб. соответственно, данные показаны за минусом резерва по сомнительным долгам в сумме 351 667 тыс. руб. Размер резерва по сомнительным долгам не пересматривался начиная с 2019 года. Результаты оценки дебиторской задолженности на предмет наличия сомнительной задолженности и расчет резерва по сомнительным долгам нам не был предоставлен. В результате, мы не имели возможности получить надлежащие аудиторские доказательства в отношении размера резерва по сомнительным долгам. Как следствие мы не можем с достаточной степенью надежности определить необходимы ли корректировки показателей строк 1230 «Дебиторская задолженность» и 1350 «Целевые средства» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020, 31 декабря 2019 г.

В составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2021 г. отражена сумма не подтвержденной задолженности по неопределенному кредитору в размере 16 623 тыс. руб. Нам не предоставлены какие-либо пояснения и иные доказательства относительно возникновения указанных обязательств. Как следствие мы не можем с достаточной степенью надежности определить необходимы ли корректировки показателей строк 1520 «Кредиторская задолженность» и 1350 «Целевые средства» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020.»

Вопрос по подтверждению сумм создания резерва по сомнительным долгам был решен и надлежащим образом отражен и раскрыт в бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Вопрос по подтверждению сумм числящейся в учете задолженности в сумме 16 623 тыс. руб. в отчетности за 2022 г. решен не был.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ПРАВЛЕНИЯ ФОНДА 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства

отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Правления Фонда 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 Правления Фонда, 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.

Забалуева Ольга Александровна
Директор аудиторской организации (ОРНЗ 006037305)

Куприянова Елена Борисовна
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 006085973)



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

«26» апреля 2023г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2022
		13247216		
		3015999750		
		64.99		
		12267	16	
		384		

Организация Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ
 Местонахождение (адрес) 414000, Астраханская обл, Астрахань г, Кирова ул, д. № 24а/10, корп. Литер Г
 Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
 Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "АГ"
 Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____ ИНН
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____ ОГРН/ОГРНИП

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
P.1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
P.2	Основные средства	1150	1 869	3 374	5 707
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
P.3	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 869	3 374	5 707
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
P.4	Запасы	1210	3	-	541
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
P.5	Дебиторская задолженность	1230	495 528	495 819	431 163
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	988 436	671 547	594 992
	Прочие оборотные активы	1260	2 863	2 863	2 862
	Итого по разделу II	1200	1 486 830	1 170 229	1 029 558
	БАЛАНС	1600	1 488 699	1 173 603	1 035 265

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	1 356 608	1 137 472	936 972
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	1 869	3 374	5 707
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	1 358 477	1 140 846	942 679
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	193
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	193
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
P.5	Кредиторская задолженность	1520	128 231	31 550	91 279
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
P.7	Оценочные обязательства	1540	1 991	1 207	1 114
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	130 222	32 757	92 393
	БАЛАНС	1700	1 488 699	1 173 603	1 035 265



Руководитель

(подпись)

Раров Александр Сергеевич

(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

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

Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД	Коды		
	0710002		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
по ОКПО	13247216		
ИНН	3015999750		
по ОКВЭД 2	64.99		
по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	6 629	3 569
	Прочие расходы	2350	(4 827)	(1 707)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 802	1 862
	Налог на прибыль	2410	(356)	(169)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 446	1 693

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(1 504)	(2 474)
	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	(58)	(781)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель
(подпись)

Раров Александр Сергеевич
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

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

Организация Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

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

Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (год, месяц, число) _____

Форма по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710003		
2022	12	31
13247216		
3015999750		
64.99		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	1 137 472	936 972
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	865 273	688 225
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	1 447	1 693
	Прочие	6250	391 801	43 349
	Всего поступило средств	6200	1 258 521	733 267
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(987 814)	(482 977)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(987 814)	(482 977)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(51 571)	(49 790)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(32 197)	(27 537)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(139)	(199)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(8 263)	(7 200)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(251)	(168)
	прочие	6326	(10 721)	(14 686)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	(1 039 385)	(532 767)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	1 356 608	1 137 472



Раров Александр Сергеевич
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

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

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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



Руководитель _____
(подпись)

Раров Александр Сергеевич
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года			Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	5 847	(2 474)	-	(499)	-	(1 005)	-	-	5 349	(3 479)
	5210	за 2021г.	5 707	-	141	-	-	-	-	-	5 847	-
в том числе: Оборудование	5201	за 2022г.	5 022	(2 144)	-	(499)	-	(840)	-	-	4 524	(2 984)
	5211	за 2021г.	4 882	-	141	-	-	-	-	-	5 022	-
Транспортные средства	5202	за 2022г.	825	(330)	-	-	-	(165)	-	-	825	(495)
	5212	за 2021г.	825	-	-	-	-	-	-	-	825	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	
	5250	за 2021г.	-	141	(141)	-	
в том числе: МФУ лазерный Kyocera	5241	за 2022г.	-	-	-	-	
	5251	за 2021г.	-	95	(95)	-	
МФУ Kyocera MZ540dn	5242	за 2022г.	-	-	-	-	
	5252	за 2021г.	-	46	(46)	-	

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель
Раров Александр
Сергеевич

(подпись)
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

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 коррективная тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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				
5329				
Иное использование финансовых вложений		-	-	-



Руководитель _____
(подпись)
Раров Александр
Сергеевич
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

Handwritten mark

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	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости							
Запасы - всего	5400	за 2022г.	-	-	-	846 469	(846 466)	-	-	-	X	-	3	-	3
	5420	за 2021г.	541	-	541	463 261	(463 802)	-	-	-	X	-	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	2 774	(2 770)	-	-	-	-	1 421	3	-	3
	5421	за 2021г.	541	-	541	961	(1 501)	-	-	-	-	2	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	843 695	(843 695)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	462 301	(462 301)	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись)

[Handwritten signature]

Раров Александр Сергеевич
 (расшифровка подписи)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат						восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2022г.	847 487	(351 668)	126 885	6 429	(34 505)	-	-	-	-	-	-	-	960 842	(465 314)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2021г.	782 831	(351 668)	137 198	3 464	(76 006)	-	-	-	-	-	-	-	847 487	(351 668)
в том числе: Взносы на капитальный ремонт	5511	за 2022г.	807 286	(351 668)	60 523	-	(11 367)	-	-	-	-	-	-	-	870 988	(465 314)
	5531	за 2021г.	751 411	(351 668)	111 750	-	(55 875)	-	-	-	-	-	-	-	807 286	(351 668)
	5512	за 2022г.	35 335	-	67 442	-	(23 089)	-	-	-	-	-	-	-	79 687	-
	5532	за 2021г.	16 390	-	28 863	-	(9 918)	-	-	-	-	-	-	-	35 335	-
	5513	за 2022г.	4 866	-	(1 080)	6 429	(49)	-	-	-	-	-	-	-	10 166	-
	5533	за 2021г.	15 030	-	(3 415)	3 464	(10 213)	-	-	-	-	-	-	-	4 866	-
Прочая	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5500	за 2022г.	847 487	(351 668)	126 885	6 429	(34 505)	-	-	X	-	-	-	-	960 842	(465 314)
	5520	за 2021г.	782 831	(351 668)	137 198	3 464	(76 006)	-	-	X	-	-	-	-	847 487	(351 668)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	468 439	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	858	-	88	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
взносы на капитальный ремонт	5544	467 581	-	(351 668)	-	(351 668)	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода		
				поступление		выбыло		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение					спписание на финансовый результат	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	прочая	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	прочая								
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	193	-	(193)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	193	-	(193)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	31 550	92 144	(10 010)	-	(10 010)	-	-	-	-	-	14 489	57	128 231
	5580	за 2021г.	91 279	69 616	(129 345)	-	(129 345)	-	-	-	-	-	-	-	31 550
в том числе:															
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	13 561	90 087	(9 938)	-	(9 938)	-	-	-	-	-	-	-	93 710
	5581	за 2021г.	60 005	21 932	(68 376)	-	(68 376)	-	-	-	-	-	-	-	13 561
взносы на капитальный ремонт	5562	за 2022г.	17 833	2 058	6	-	6	-	-	-	-	-	14 489	57	34 443
	5582	за 2021г.	16 390	47 561	(46 118)	-	(46 118)	-	-	-	-	-	-	-	17 833
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	156	-	(78)	-	(78)	-	-	-	-	-	-	-	78
	5583	за 2021г.	33	123	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	156
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	14 851	-	(14 851)	-	(14 851)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2022г.	31 550	92 144	(10 010)	-	(10 010)	-	-	-	-	-	14 489	57	128 231
	5570	за 2021г.	91 472	69 616	(129 538)	-	(129 538)	-	-	-	-	-	-	-	31 550

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	2 150	159	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	2 150	159	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____
 Раров Александр
 Сергеевич
 (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 207	784	-	-	1 991
в том числе:						
оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	1 207	784	-	-	1 991



Руководитель (подпись) _____
 Раров Александр Сергеевич (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г. _____

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	193 582	113 623	148 231
в том числе:				
банковские гарантии	5801	193 582	113 623	148 231
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Руководитель _____ (подпись)
 Раров Александр Сергеевич
 (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ «ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ АСТРАХАНСКОЙ ОБЛАСТИ»

10. ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 г.

(тыс. руб.)

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ИНН, КПП, ОГРН организации 3015999750 / 301501001 / 1133000000869.

Юридический адрес: 414000, г. Астрахань, ул. Кирова, д. 24А/10, литер Г.

Фактический адрес: 414000, г. Астрахань, ул. Кирова, д. 24А/10, литер Г.

ФИО, исполняющий обязанности директора, директор, Раров Александр Сергеевич с 27.11.2019г., с 18.11.2021 г. по настоящее время.

ФИО, должность главного бухгалтера организации Кривошапова Светлана Юрьевна - с 26.08.2022г. по настоящее время.

Некоммерческая организация «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области» (краткое наименование – ФКР МКД) является специализированной некоммерческой организацией, целью деятельности которой является формирование региональной системы капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов, расположенных на территории Астраханской области. Фонд является региональным оператором региональной программы капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов, расположенных на территории Астраханской области.

Учредителем фонда является Астраханская область. Функции и полномочия учредителя от имени Астраханской области осуществляют:

- агентство по управлению государственным имуществом Астраханской области, действующее на основании Положения об агентстве по управлению государственным имуществом Астраханской области, утвержденного постановлением Правительства Астраханской области от 01.04.2009 г. № 127-П;

- министерство жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области, действующее на основании Положения о министерстве жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области, утвержденного постановлением Правительства Астраханской области от 18.03.2010 г. № 101-П.

Виды деятельности фонда:

-финансовое посредничество;

-управление эксплуатацией жилого фонда.

Среднесписочная численность работников фонда на:

-31 декабря 2021 г. составила соответственно 49 человек;

-31 декабря 2022 г. составила соответственно 51 человек.

1.1. Состав Правления фонда

на 01 января 2022г.:

Бойправ О.Н. – заместитель министра строительства и жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области, председатель правления;

Члены Правления:

Никифоров А.В. – исполняющий обязанности руководителя агентства по управлению государственным имуществом Астраханской области,

Трушкин С.Н. – первый заместитель министра строительства и жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области,

Чирикова И.В. – начальник управления экономики и финансов министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области,

Раров А.С. – исполняющий обязанности директора некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области».

на 01 января 2023г.:

Бойправ О.Н. – заместитель министра строительства и жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области, председатель правления;

Члены Правления:

Никифоров А.В. – заместитель руководителя агентства по управлению государственным имуществом Астраханской области,

Трушкин С.Н. – исполняющий обязанности министра строительства и жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области,

Чирикова И.В. – начальник управления экономики и финансов министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области,

Раров А.С. – директор некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области».

1.2. Состав Попечительского совета фонда

на 01 января 2022г.:

Иванников А.А.	- министр строительства и жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области, председатель попечительского совета
Члены попечительского совета:	
Дунаев Е.С.	- депутат Думы Астраханской области от регионального отделения Политической партии «Справедливая Россия» в Астраханской области, первый заместитель председателя комитета по строительству и жилищно-коммунальному хозяйству Думы Астраханской области, заместитель председателя попечительского совета
Гут С.М.	- начальник департамента жилищно-коммунального хозяйства министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области.
Леонов А.В.	- заместитель начальника управления по коммунальному хозяйству и благоустройству администрации муниципального образования «Город Астрахань»
Давыдова Н.Р.	- председатель Астраханской области организации Общероссийского профсоюза работников жизнеобеспечения
Иконникова М.В.	- руководитель Астраханского центра общественного контроля в сфере жилищно-коммунального хозяйства по Астраханской области
Хайрлиев А.И.	- председатель территориального общественного самоуправления «Татищево», член совета по жилищно-коммунальному хозяйству
Горобченко Л.Н.	- председателя ТОС «Заканалье» Кировского района г. Астрахани
Джантуреев Б.Х.	- депутат Думы Астраханской области
Кабацурова О.Е.	- член Общественной Палаты Астраханской области
Семенов В.В.	- председатель ТСЖ «Площадь Заводская» Трусовского района г.Астрахани
Андропова Т.В.	- председатель совета территориального общественного самоуправления «Космос» Ленинского района г. Астрахани
Беляева Н.А.	- председатель Астраханской городской общественной организации «Общество защиты прав потребителей» (АГОО «ОЗПП»)
Кравченко Н.Д.	- председатель территориального общественного самоуправления «п. Советский»
Секретарь заседания попечительского совета:	
Сергеева Е.Е.	- начальник организационно-кадрового отдела некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области»

на 01 января 2023г.:

Полумордвинов О.А.	- министр строительства и жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области, председатель попечительского совета
Члены попечительского совета:	
Дунаев Е.С.	- депутат Думы Астраханской области от регионального отделения Политической партии «Справедливая Россия» в Астраханской области, первый заместитель председателя комитета по строительству и жилищно-коммунальному хозяйству Думы Астраханской области, заместитель председателя попечительского совета
Гут С.М.	- начальник департамента жилищно-коммунального хозяйства министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области.
Левашин А.В.	- начальник отдела благоустройства управления по коммунальному хозяйству и благоустройству администрации муниципального образования «Город Астрахань»
Давыдова Н.Р.	- председатель Астраханской областной организации Общероссийского профсоюза работников жизнеобеспечения
Иконникова М.В.	- руководитель регионального центра общественного контроля в сфере ЖКХ «ЖКХ Контроль»
Шмелёва Н.Е.	- член регионального центра общественного контроля в сфере ЖКХ «ЖКХ Контроль»
Ершов А.Н.	- член Общественной Палаты Астраханской области, член комиссии Общественной Палаты по инфраструктуре и созданию комфортной городской среды
Беляева Н.А.	- председатель Астраханской городской общественной организации «Общество защиты прав потребителей» (АГОО «ОЗПП»)
Горобченко Л.Н.	- председателя ТОС «Заканалье» Кировского района г. Астрахани
Семенов В.В.	- председатель ТСЖ «Площадь Заводская» Трусовского района г. Астрахани
Секретарь заседания попечительского совета:	
Сергеева Е.Е.	- начальник организационно-кадрового отдела некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области»

Аудитор организации за 2022 год:

Общество с ограниченной ответственностью

“Аналитическая группа” (ООО «АГ»)

Государственный регистрационный номер 1206300034302

Место нахождения 443013 г. Самара, ул. Дачная, д.влд2к1 офис 432

Член саморегулируемой организации аудиторов АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» ОРНЗ: 12006178896

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем, отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В организации отсутствуют события и условия, которые могут создать существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Сведения о бенефициарных владельцах

Учредителем Фонда является Астраханская область. В соответствии с п. 2 ст. 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ государственным корпорациям или организациям, в которых РФ, субъекты РФ либо муниципальные образования имеют более 50 процентов акций (долей) в капитале в целях исполнения Федерального закона №115-ФЗ идентификация бенефициарных владельцев клиентов не проводится.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Фонда составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. №34н, а также положениями по бухгалтерскому учету, распространяющему свое действие на некоммерческие организации. При этом учитывается Федеральный закон от 12.01.1996г. №7-ФЗ «О некоммерческих организациях».

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Бухгалтерский учет в Фонде ведется с использованием программного продукта - «1С:Расчет квартплаты и бухгалтерия ЖКХ».

Фонд не применяет ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах".

2.1. Внутренний контроль в Фонде осуществляется за:

- исполнением сметы расходов на обеспечение деятельности;
- аккумуляцией взносов на капитальный ремонт, уплачиваемых собственниками помещений в многоквартирных домах, в отношении которых фонд капитального ремонта формируется на счетах Фонда;
- совершением операций по специальным счетам регионального оператора, в случае выбора собственниками МКД способа формирования фонда капитального ремонта на специальных счетах регионального оператора.
- осуществлением функций технического заказчика работ по проведению капитального ремонта общего имущества многоквартирных домах.
- организацией проведения капитального ремонта общего имущества многоквартирных домах согласно региональной программе по капитальному ремонту.
- осуществлением операций по расходам на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов, собственники которых формируют фонд капитального ремонта на специальных счетах регионального оператора.
- исполнением функций регионального оператора, предусмотренного законодательством.

2.2. Элементы учетной политики касательно основных средств:

Учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования в деятельности, направленной на достижение целей, ради которых создана НО «ФКР МКД АО»:

в) предназначен для использования Фондом в течение периода более 12 месяцев;

г) способен приносить Фонду экономические выгоды (доход) в будущем.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом. Срок полезного использования объектов основных средств для целей бухгалтерского учета определяется комиссией исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого основное средство будет приносить экономические выгоды.

Амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 и отражается проводкой:

Дебет 83 «Добавочный капитал» Кредит 02 «Амортизация основных средств».

Ввиду незначительности информации, Фонд не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками для признания объектов основных средств, но имеющих стоимость ниже 100 000 рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Переходные положения

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются в упрощенном порядке (без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, проведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).
Основание: п.п. 48-50 ФСБУ 6/2020

2.3. Элементы учетной политики касательно материально-производственных запасов:

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом МФ РФ от 15.11.2019 г. № 180н. Для обобщения информации о наличии и движении материально-производственных запасов (далее МПЗ) используется счет 10 «Материалы».

Приобретенные материалы принимаются к учету по фактической себестоимости

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, в том числе НДС (кроме их приобретения за счет средств от предпринимательской и иной деятельности, приносящей доход).

Оценка запасов при списании производится по средней себестоимости.

2.4. Элементы учетной политики касательно дебиторской и кредиторской задолженности:

Задолженность по начисленным взносам на финансирование капитального ремонта МКД в Астраханской области или иным ожидаемым поступлениям отражаются по статье «Дебиторская задолженность» (абз. 8 п. 15 Информации Минфина России от 24 декабря 2007 г. «Об особенностях формирования бухгалтерской отчетности некоммерческих организаций»), кредиторская задолженность отражается в суммах, фактически причитающихся к оплате по статье «Кредиторская задолженность».

2.5. Элементы учетной политики касательно целевого финансирования:

В составе целевого финансирования учитываются начисленные взносы на капитальный ремонт МКД, а также субсидии на содержание ФКР МКД.

2.6. Элементы учетной политики касательно доходов и расходов организации:

Доходами организация признает увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Расходами организация признает уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Учет целевых средств, предназначенных для осуществления мероприятий целевого назначения, ведется на счете 86 «Целевое финансирование».

В бухгалтерском учете расходы, связанные с содержанием ФКР МКД, используются строго с утвержденной сметой затрат и учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», формируются по подразделениям в размере фактических затрат.

Расходы учитываются в разрезе статей затрат с группировкой их по следующим элементам:

- заработная плата
- начисления на выплаты по плате труда
- расходы связанные со служебными командировками
- услуги связи
- транспортные услуги
- коммунальные услуги
- арендная плата за пользование имуществом
- работы, услуги по содержанию имущества
- прочие работы, услуги
- увеличение стоимости материальных запасов

Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются в полном размере за счет целевого финансирования - субсидии, полученной от Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области по Соглашению № 04-01/1 от 19.01.2022г.

Расходы по капитальному ремонту общего имущества в МКД, расположенных на территории Астраханской области, в рамках Постановления Правительства Астраханской области от 06.02.2014 N 27-П (ред. от 12.11.2021) "О региональной программе "Проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Астраханской области, на 2014 - 2046 годы", учитываются на счете 20 «Основное производство» с последующим списанием за счет целевого финансирования в части:

-накопленных взносов на капитальный ремонт от собственников помещений в МКД;

Учет доходов от иной деятельности, не запрещенных законодательством РФ осуществляется на счете 91 «Прочие доходы и расходы». Расходы, связанные с осуществлением иной деятельности, отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Порядок расходования денежных средств от иной деятельности прописан в Положении об использовании имущества некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области».

2.7 Резервы

Оценочные обязательства по оплате отпусков создаются и отражаются в отчетности в активе баланса по строке «Прочие оборотные активы» и в пассиве баланса по строке «Оценочные обязательства».

Резерв по сомнительным долгам по взносам на капитальный ремонт собственников МКД создается и отражается по строке «Дебиторская задолженность» за минусом.

Резервы на ремонт основных средств не создаются.

Резервы на формирование предстоящих расходов и платежей не создаются.

2.8. Критерий существенности

Ошибка считается существенной, если не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет пять и более процентов.

3. СВЕДЕНИЯ ОБ ОТЧЕТНОСТИ

Чистая прибыль от иной деятельности ФКР МКД составила за:

- 2021 год 1 693 тыс. руб.;
- 2022 год 1 447 тыс. руб.

Расходы по иной деятельности ФКР МКД составили за:

- 2021 год 1 707 тыс. руб.
- 2022 году 4 827 тыс. руб.

К доходам относятся полученные средства, в качестве неустойки (штрафа, пени), в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств, в частности в случае просрочки исполнения обязательства, а также в случаях предусмотренных пунктом 228 постановления Правительства Российской Федерации от 01.07.2016 №615 «О порядке привлечения подрядных организаций для оказания услуг и (или) выполнения работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирном доме и порядке осуществления закупок товаров, работ, услуг в целях выполнения функций специализированной некоммерческой организации, осуществляющей деятельность, направленную на обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах». Учет производится на основании исполнительный листов и судебных приказов в разрезе контрагентов.

Направления расходов полученные средства, следующие: госпошлина, судебные расходы, пени по налогам, расходы на содержание офиса в части, превышающей расходы по смете.

3.1. Основные средства

Основные средства ФКР МКД составили:

Группировка основных средств	на 31.12.2022г		на 31.12.2021г	
	Стоимость ОС (01 счет)	Амортизация (02 счет)	Стоимость ОС (01 счет)	Амортизация (02 счет)
Оборудование	4 524	2 984	5 022	2 144
Транспортные средства	825	495	825	330
Итого	5 349	3 479	5 847	2 474

В соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отчетном периоде произведена корректировка балансовой стоимости основных средств с учетом нового срока полезного использования объектов основных средств. Накопленная амортизация отражена проводкой: Дебет 83 «Добавочный капитал» Кредит 02 «Амортизация основных средств». Суммы ранее начисленного в соответствии с ПБУ 6/01 износа списаны с забалансового учета.

Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся методикой учитывались в составе объектов основных средств, но в соответствии с ФСБУ6/2020 «основные средства» таковыми не являются (стоимостью до 100 тыс. рублей) списаны с балансового учета в порядке единовременной корректировки на счет 83 «Добавочный капитал»:

Наименование объекта основного средства	Стоимость объекта (тыс.руб.)
Компьютер в сборе 1	27,7
Компьютер в сборе 2	27,7
Компьютер в сборе 3	27,7
Компьютер в сборе 4	27,7
Компьютер в сборе 5	27,7
Компьютер в сборе 6	27,7

Компьютер в сборе 7	27,7
Компьютер в сборе 8	27,7
Компьютер в сборе 9	27,7
Компьютер в сборе 10	27,7
Компьютер в сборе 11	27,7
Компьютер в сборе 12	27,7
Компьютер в сборе 13	27,7
Компьютер в сборе 14	27,7
Компьютер в сборе 15	27,7
Компьютер в сборе 16	27,7
Компьютер в сборе 17	27,7
Компьютер в сборе 18	27,7
ИТОГО:	498,6

По состоянию на 31 декабря 2023 г. фонд арендует нежилые помещения здания, расположенного по адресу: 414000, г. Астрахань, ул. Кирова, д. 24А/10, литер Г. ФСБУ 25/2018 не применяется согласно п.11а - срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды при одновременном выполнении условий п.12: а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

3.2. Денежные средства

Денежные средства, учитываемые на счете 51 «Расчетный счет», тыс. руб.

Банковский счет, учитываемый на счет 51	Остаток на 31.12.2021	Обороты по Дебету	Обороты по Кредиту	Остаток на 31.12.2022
Счет 03225643120000002501, 712Г5550001 (код раздела 22016051) для учета субсидии по проведение ремонта, замены, модернизации лифтов, ремонта лифтовых шахт, машинных и блочных помещений в многоквартирных домах в рамках соглашения № 04/01-8 от 13.05.2022г.)		340 630		340 630
Счет 03225643120000002501, 712Г5550001 (код раздела 22000243) (Открыт в УФК в рамках соглашения № 04-01/1 от 19.01.2022г.)		50 940	50 377	563
Счет 03225643120000002501, 712Г5550001 (код раздела 20060554) (Переведен с 41 на 71 лицевой счет в УФК (с 01.08.2021) в рамках соглашения № 04-01/1 от 20.01.2020	261	47	1	307
Счет 03225643120000002501, 712Г5550001 (код раздела 20060542) (Переведен с 41 на 71 лицевой счет в УФК (с 01.08.2021) в рамках соглашения № 04-01/104 от 29.12.2020)	402	209	106	505
Счет регионального оператора 40603810410200000003 (ВТБ общий	176 102	611 045	785 958	1 189

«Котловой» открыт 15.07.2021)				
Счет 40603810900070246732 (Газпромбанк для аккумулирования штрафных санкций за нарушение условий договора по выполнению капитального ремонта МКД и финансовое обеспечение исполнения договоров) закрыт в связи с изменениями в банке	5 810	4 186	9 996	
Счет 40603810800000000054 (Газпромбанк для аккумулирования штрафных санкций за нарушение условий договора по выполнению капитального ремонта МКД и финансовое обеспечение исполнения договоров) открыт 25.03.2022 в связи с изменениями в банке		11 274	6 698	4 576
Итого	182 575	1 018 331	853 136	347 770

Движение денежных средств по общему «Котловому» счету регионального оператора

Счет	Сальдо на	Обороты за период		Сальдо на
	31.12.2021	Дебет	Кредит	31.12.2022
Статьи движения денежных средств	Дебет	Дебет	Кредит	Дебет
Возврат денежных средств		5	119	
Возврат от поставщиков		10 635		
Возврат покупателям			2 493	
Возврат покупателям Ю.Л.			23	
Оплата от покупателей		523 541		
Оплата от покупателей ЮЛ		49 006		
Оплата поставщикам (подрядчикам)			622 379	
Ошибочно оплачено населением		2	1 267	
Пени		306		
Перевод денежных средств		24 033	137 854	
Перевод на спецсчет (УК,ООО,ТСЖ)			21 794	
Проценты на НСО		2 498		
Поступления от УК, ООО, ТСЖ со спецсчетов		325		
Прочие поступления		9	29	
штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)		685		
Итого	176 102	611 045	785 958	1 189

Движение денежных средств по счету 55.04 «Прочие специальные счета», тыс. руб.

Счет	Сальдо на	Обороты за период		Сальдо на
	31.12.2021	Дебет	Кредит	31.12.2022
Статьи движения денежных средств	Дебет	Дебет	Кредит	Дебет

Возврат от поставщиков		508		
Возврат покупателям			88	
Оплата от покупателей		207 781		
Оплата от покупателей ЮЛ		9 651		
Оплата поставщикам (подрядчикам)			196 026	
Ошибочно оплачено населением		1 258	1	
Перевод денежных средств		139 388	22 170	
Перевод на спецсчет (УК,ООО,ТСЖ)			7 331	
Поступления от УК, ООО, ТСЖ со спецсчетов		6 664		
Проценты на НСО		12 020		
Прочие расходы			1	
штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)		40		
Итого	488 973	377 310	225 617	640 666

3.3. Материально-производственные запасы

Остаток материально-производственных запасов составляет на:

- 31.12.2021 г. 0 тыс. руб.

- 31.12.2022 г. 3 тыс.руб.

3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность, тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2022 г. составила 495 528 тыс. руб. Дебиторская задолженность в основном состоит из задолженностей собственников помещений МКД по взносам на капитальный ремонт. Кредиторская задолженность на 31.12.2022 г. составила 128 231 тыс. руб., в том числе по налогу по УСН 78 тыс. руб.

3.4.1. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022г.	847 487	(351 668)	960 842	(465 314)
	за 2021г.	782 831	(351 668)	847 487	(351 668)
в том числе:					
Расчеты по взносам на капитальный ремонт	за 2022г.	807 286	(351 668)	870 988	(465 314)
	за 2021г.	751 411	(351 668)	807 286	(351 668)
Авансы выданные	за 2022г.	35 335	-	79 687	-
	за 2021г.	16 390	-	35 335	-
Прочая	за 2022г.	4 866	-	10 166	-
	за 2021г.	15 030	-	4 866	-
Итого	за 2022г.	847 487	(351 668)	960 842	(465 314)
	за 2021г.	782 831	(351 668)	847 487	(351 668)

3.4.2. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022г.	-	-
	за 2021г.	193	-
в том числе:			
займы	за 2022г.	-	-
	за 2021г.	193	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022г.	31 550	128 231
	за 2021г.	91 279	31 550
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2022г.	13 561	93 710
	за 2021г.	60 005	13 561
авансы полученные	за 2022г.	17 833	34 443
	за 2021г.	16 390	17 833
расчеты по налогам и взносам	за 2022г.	156	78
	за 2021г.	33	156
прочая	за 2022г.	-	-
	за 2021г.	14 851	-
Итого	за 2022г.	31 550	128 231
	за 2021г.	91 472	31 550

НО «ФКР МКД» ведет активную работу по взысканию в судебном и досудебном порядке задолженности по взносам и пеням. Вероятность успешного взыскания оценивается как высокая. Дебиторская задолженность по взносам собственников МКД на капитальный ремонт включает в себя пени, начисленные в связи с ненадлежащим исполнением собственниками обязанности по уплате взносов на капитальный ремонт в сумме 44 443 тыс. руб.

В 2022 году профилактическая работа роста дебиторской задолженности проводится доступными средствами, посредством социальных сетей, СМИ и лидеров общественного мнения, а также посредством ежемесячного информирования жителей через платежные документы о долгах за капитальный ремонт.

Причинами образования задолженности за помещения, находящиеся в региональной и муниципальной собственности, является отсутствие у получателей бюджетных средств (главных распорядителей бюджетных средств регионального и муниципального значения) своевременно утвержденных смет расходов, возможность перечисления задолженности по взносам на капитальный ремонт на основании вынесенных судебных актов (исполнительных листов).

Фондом в целях минимизации указанной выше задолженности проводится досудебная, претензионно-исковая работа, а также осуществление взыскания образовавшейся задолженности путем подачи исковых заявлений в Арбитражный суд.

	2021			2022		
	Подано		Оплачено	Подано		Оплачено
	Кол-во, ед.	Сумма млн. руб.	Сумма млн. руб.	Кол-во, ед.	Сумма млн. руб.	Сумма млн. руб.
Досудебные претензии						
Физические лица	20 925	244	27,7	9 027	102,64	12,41
Юридические лица	152	42,9	10,76	67	18,13	7,973
Подано заявлений на судебные приказы						
Физические лица	1911	27,88	6,1	2125	21,868	8,11
Юридические лица	14	0,63	0,007	11	0,87	0,08
Подано исковых заявлений						
Физические лица	289	4,91	0,89	193	3,28	1,833
Юридические лица	28	5,54	3,03	20	4,29	3,335
Удовлетворено судом						

Физические лица	1475	21,44	7	1799	18,45	9,99
Юридические лица	31	17,53	6,077	25	4,77	3,415
Итого	24825	364,83	61,564	13 267	174,298	47,146

На 31.12.2022г. сумма дебиторской задолженности основного контрагента «Население» по взносам сроком давности более 36 месяцев составила 465 314 тыс. руб. Данная задолженность признана сомнительной, начислен резерв по сомнительным долгам в размере 100% задолженности.

Иные условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

4. Финансовые показатели.

Способ формирования	Начислено взносов на капитальный ремонт, млн. рублей		Оплачено взносов на капитальный ремонт, млн. рублей		Собираемость взносов на капитальный ремонт, %		Начислены проценты банком тыс. руб.	
	2021 г.	2022 г.	2021 г.	2022 г.	2021 г.	2022 г.	2021 г.	2022 г.
Счет регионального оператора	546 077	670 789	491 847	572 545	90,07	85,35	5 272	2 498
Специальные счета регионального оператора	170 454	246 629	134 804	217 429	79,67	88,16	10 862	12 004
Итого:	716 531	917 418	626 651	789 974	-	-	16 134	14 502

Выполнены и оплачены работы по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах:

- по специальным счетам регионального оператора в:

- 2021 г. на сумму 98 219 тыс. руб.

- 2022 г. на сумму 196 026 тыс. руб.

- по общему счету регионального оператора в:

- 2021 г. на сумму 382 997 тыс. руб.

- 2022 г. на сумму 622 379 тыс. руб.

По группе статей «Целевое финансирование» на:

- 31.12.2021 г. отражен остаток в размере 1 137 472 тыс. руб., в т.ч. резерв по сомнительным долгам – 351 668 тыс. руб.

- 31.12.2022 г. отражен остаток в размере 1 356 608 тыс. руб., в т.ч. резерв по сомнительным долгам - 465 314 тыс. руб.

5. Информация об обеспечении обязательств, тыс. руб.

Наименование показателей	На начало года		Поступило		Списано		Остаток на конец периода	
	2021 г.	2022 г.	2021 г.	2022 г.	2021 г.	2022 г.	2021 г.	2022 г.
Банковская гарантия	148 231	113 623	210 293	208 045	244 901	128 086	113 623	193 582
Обеспечение гарантийных обязательств	1 545	1 926	4 924	8 417	4 543	8 957	1 926	1 386

