

**Фонд модернизации
жилищно-коммунального комплекса
Ульяновской области**
ул. Спасская, д. 8, оф.601, г. Ульяновск, 432017
тел.(8422) 41-62-65
E-mail: fondgkk73@mail.ru, <https://fondkr73.ru>
ОКПО 87814174 ОГРН 1137300000122
ИНН/КПП 7326999197/732501001
№73-ИОГВ-07-ПО-01/
На № _____ от _____

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
за 2022 год**

1. Фонд модернизации жилищно-коммунального комплекса Ульяновской области
2. Юридический и фактический адрес: 432917, г. Ульяновск, ул. Спасская, д.3, оф. 207
3. Дата регистрации: 11.02.2013 г.
4. ОГРН 1137300000122
5. ИНН 7326999197
6. КПП 732501001
7. Зарегистрирован в ИФНС России № 7325 по Ленинскому району г. Ульяновска
8. Основной вид деятельности: 64.99 – Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.
9. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 28 человек.
10. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
11. Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

По итогам 2022 года чистая прибыль составила 0,0 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. составила 546328,0 тыс. руб. В составе дебиторской задолженности преимущественно задолженность собственников жилья по взносам на капитальный ремонт.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. составила 352 930,0 тыс. руб. В составе кредиторской задолженности преимущественно задолженность перед подрядчиками, с которыми заключены договоры на проведение капитального ремонта в общей сумме 137 070,0 тыс. руб., прочая кредиторская задолженность (в т.ч. расчеты по факторингу) – 137 113,0 тыс.руб.

Всего в 2022 г. поступило взносов на капитальный ремонт 1131306,0 тыс.руб., целевое финансирование в виде субсидий на ведение уставной деятельности Фонда – 66037,0 тыс.руб., проценты, начисленные на остаток денежных средств на специальных счетах, счетах регионального оператора – 25426 тыс.руб. Использование поступивших средств производилось в соответствии действующим законодательством в строгом соответствии назначению преимущественно на оплату работ по капитальному ремонту, оплату труда, выплату вознаграждения платежным агентам и перевод взносов при изменении способа формирования фонда капитального ремонта.

Остаток денежных средств на расчетном и специальных счетах 1010395,0 тыс. руб.

В разделе 3 пассива баланса по строке 1350 отражена сумма средств целевого финансирования в размере 1204956 тыс. руб. По счету целевого финансирования в бухгалтерском учете отражаются взносы на капитальный ремонт, накопленные и не использованные по состоянию на 31.12.2022 г. Совокупный результат сальдо по кредиту 86 и 84 счетов отражается в бухгалтерской отчетности в строке 1350 Бухгалтерского баланса. Значение данного показателя до и после проведения операции не изменяется.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Фонда в период между отчетной датой и датой подписания Бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Финансовых вложений нет.

Связанных сторон Фонд не имеет.

Уставный капитал на 31.12.2022 г. не сформирован.

В соответствии с п. 4 ст. 179 ЖК РФ, средства, полученные региональным оператором от собственников помещений в одних многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта на счете, счетах регионального оператора, могут быть использованы на возвратной основе для финансирования капитального ремонта общего имущества в других многоквартирных домах, собственники помещений в которых также формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах этого же регионального оператора.

В связи с вышеуказанным положением Жилищного кодекса Российской Федерации показатели «Отчета об использовании денежных средств» и «Отчета об использовании целевого финансирования» принципиально отличаются.

Основные положения учетной политики:

Активы и обязательства Фонда модернизации ЖКК Ульяновской области далее – Фонд) существуют обособленно от активов и обязательств собственников.

Фонд будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у Фонда отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Факты хозяйственной деятельности Фонда относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Промежуточная бухгалтерская отчетность формируется, когда того требуют закон, договор, учредительные документы или собственники Фонда.

Ежегодная бухгалтерская отчетность формируется по истечении финансового года, в сроки, предусмотренные действующим законодательством.

Каждая хозяйственная операция оформляется первичным учетным документом.

Бухгалтерский учет ведется с применением регистров, предусмотренных используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Существенной признается ошибка, составляющая более 10 % от общей суммы валюты баланса в периоде.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

В отчет о движении основных средств внесены изменения в период 2021 в части срок 4114 и 4118 по итогам проверки, проведенной Управлением Федерального казначейства по Ульяновской области. Указанные изменения не привели к изменению итоговых показателей отчетной формы Отчета о движении денежных средств за 2021 год.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей, за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Фонд осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Поскольку основная часть основных средств приобретена в 2022 году, в балансе отсутствует информация о суммах накопленного обесценения на начало и конец года, а также о его изменении в течение периода; об объектах ОС, переклассифицированных в течение года в долгосрочные активы к продаже; об изменении первоначальной стоимости объектов ОС за счет изменения оценочных обязательств на демонтаж, утилизацию, восстановление окружающей среды.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав Фонда на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Незавершенных капитальных вложений в 2022 году Фондом не сформировано.

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости.

В 2022 году Фондом применены утвержденные и вступившие в силу нормативно Переход на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Применен перспективный метод перехода на новое ПБУ.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы». Датой получения доходов признается день поступления денежных средств на счета в банках, получения иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав, а также погашения задолженности (оплаты) налогоплательщику иным способом. Учет доходов учитывается кассовым методом.

Фонд модернизации ЖКК Ульяновской области подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности за 2022 год.

Директор

Главный бухгалтер



Р.Н. Хайрудинов

Н.Н. Филиппова