

10. Пояснение

к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год
Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта Магаданской области»

I. Общие сведения

Наименование организации: Некоммерческая организация «Фонд капитального ремонта Магаданской области» (НКО «Фонд капитального ремонта МО»)

Юридический адрес:

685000, г. Магадан, ул. Якутская, д. 55 (совпадает с фактическим).

Среднегодовая численность работающих: 24,1 человек.

Дата государственной регистрации - 20.12.2013 года.

Единый государственный регистрационный номер № 1134900000290

Основной целью деятельности Фонда является формирование средств и имущества для обеспечения организации и своевременного проведения капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории Магаданской области, за счет взносов собственников помещений в таких домах, бюджетных средств и иных не запрещенных законом источников финансирования.

Инициатором создания Фонда выступила Администрация Магаданской области (Постановление Администрации Магаданской области от 24.03.2009 года №340-па).

Учредителем Фонда является Министерство строительства, жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Магаданской области.

НКО «Фонд капитального ремонта МО», как некоммерческая организация зарегистрирован Управлением Министерства юстиции РФ по Магаданской области и Чукотскому автономному округу, учетный номер в реестре некоммерческих организаций 4914010015.

Фонд не имеет в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли. При получении в результате деятельности Фонда дохода он направляется на реализацию уставной деятельности.

Средства, полученные региональным оператором от собственников помещений в МКД, могут быть использованы только для финансирования расходов на капитальный ремонт общего имущества МКД. Использование этих средств на иные цели, в том числе на оплату административно-хозяйственных расходов регионального оператора не допускается.

Финансирование деятельности Фонда (расходы на содержание Фонда) осуществляются за счет средств областного бюджета (субсидии в виде имущественного взноса).

03 марта 2021 года утверждена новая редакция Устава. Согласно Уставу НКО «Фонд капитального ремонта МО» органами управления Фонда являются: Попечительский Совет, Правление Фонда и Генеральный директор.

Информация об органах управления Фонда:

Аффилированными лицами Фонда являются органы управления Фонда:

- ✓ Высший коллегиальный орган управления – Правление;
- ✓ Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор;
- ✓ Надзорный орган - Попечительский Совет.

Правление Фонда:

Правление Фонда действует на основании Устава и утвержденного учредителем – Министерством строительства, жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Магаданской области (далее – Учредитель) Положения о Правлении Фонда.

Приказом министерства строительства, жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Магаданской области 25.06.2020 года, № 125-од утвержден персональный состав членов Правления Фонда (изменения внесены приказом министерства строительства, жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Магаданской области приказом от 09.03.2023 года)

Возглавляет Правление Председатель, а в его отсутствие - его заместитель. Правление состоит из 5 членов.

Председатель Правления Фонда:

- Марина Викторовна Усова - министр строительства, жилищно – коммунального хозяйства и энергетики Магаданской области;

Заместитель председателя Правления Фонда:

- Петр Владимирович Бессонов - исполняющий обязанности генерального директора некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта Магаданской области»;

Члены Правления Фонда:

- Анищенко Оксана Владимировна заместитель генерального директора по правовым вопросам некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта Магаданской области» (секретарь Правления);

- Марчук Мирослава Николаевна - заместитель министра – руководитель управления экономики и финансов министерства строительства, жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Магаданской области;
- Андропова Жанна Вячеславовна – руководитель управления жилищного фонда министерства строительства, жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Магаданской области;
- Скосырских Ольга Владимировна – руководитель управления правового и документационного обеспечения министерства строительства, жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Магаданской области.

Попечительский Совет Фонда:

Надзор за деятельностью Фонда осуществляет Попечительский Совет Фонда. В его функции входит надзор за деятельностью Фонда, за соблюдением законодательства при принятии и исполнении решений органами управления Фонда, за исполнением принятых решений, за использованием средств Фонда.

Попечительский Совет Фонда возглавляет председатель, а в отсутствие председателя - его заместитель. Состав Попечительского Совета Фонда, включая его председателя, не менее пяти человек.

Персональный состав Попечительского совета Фонда утвержден постановлением администрации Магаданской области от 12 декабря 2013 г. № 1261-па «Об утверждении персонального состава Попечительского совета некоммерческой организации «Фонд капитального Магаданской области» (изменения внесены постановлением Правительства Магаданской области от 09.03.2021 № 148-пп, проект изменений на текущую дату в стадии согласования).

Попечительский Совет Фонда действует на общественных началах, члены Попечительского совета не состоят в штате Фонда, за исключением секретаря, не являющегося членом Попечительского совета Фонда.

- Председатель Попечительского совета Фонда: Бодяев Юрий Алексеевич – первый заместитель Председателя Правительства Магаданской области;
- заместитель председателя Попечительского совета - Бережной Иван Сергеевич – министр строительства, жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Магаданской области;
- секретарь Попечительского совета - Фалалеев Олег Сергеевич – консультант отдела жилищно-коммунального хозяйства управления жилищно – коммунального

хозяйства министерства строительства, жилищно – коммунального хозяйства и энергетики Магаданской области;

Члены Попечительского совета Фонда:

- Абрамов Сергей Васильевич – председатель Магаданской областной Думы, председатель комитета по экономическому развитию, бюджету и налогам Магаданской областной Думы (по согласованию);
- Гришан Юрий Федорович – мэр города Магадана (по согласованию);
- Исмаилова Лидия Райнгольдовна – врио главы муниципального образования «Хасынский городской округ» (по согласованию);
- Козлов Эдуард Юрьевич – заместитель председателя Магаданской областной Думы, (по согласованию);
- Олейник Надежда Богдановна – глава муниципального образования «Ягоднинский городской округ» (по согласованию);
- Суханкина Ксения Александровна – руководитель Центра общественного контроля в сфере ЖКХ Магаданской области (по согласованию).
- Форостовский Валерий Олегович – глава муниципального образования «Ольский городской округ» (по согласованию).

В 2022 году было проведено 1 заседание Правления Фонда, 0 заседаний Попечительского совета Фонда.

Фонд не применяет ПБУ «Связанные стороны».

Бенефициарные владельцы отсутствуют.

Генеральный директор Фонда:

Текущее руководство деятельностью Фонда осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором Фонда, который выбирается на должность на конкурсной основе в порядке, установленном нормативным правовым актом Магаданской области. Генеральный директор назначается на должность руководителя регионального оператора Правительством Магаданской области на пять лет.

Председатель Попечительского совета регионального оператора заключает с Генеральным директором трудовой договор в месячный срок со дня определения победителя конкурса в порядке, установленном нормативным правовым актом Магаданской области. Срок полномочий исполняющего обязанности генерального директора Фонда действителен до замещения должности генерального директора по

конкурсу. Исполняющий обязанности директора Фонда подотчётен Министерству строительства, жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Магаданской области и руководит текущей деятельностью Фонда.

Генеральный директор Фонда руководит текущей деятельностью Фонда и несет ответственность за выполнение решений, принятых соответственно Попечительским советом Фонда и Правлением Фонда.

Ответственными за ведение финансово-хозяйственной деятельности в отчетном году являлись:

Исполняющий обязанности генерального директора:

- *Панова Е.Б.* по 31.03.2022г;
- *Смирнов В.Г.* (заместитель генерального директора по производственным вопросам-главный инженер, совмещение исполнения обязанностей генерального директора) с 01.04.2022г. по 21.07.2022г.
- *Панова Е.Б.* – по совместительству с 22.07.2022г. по 11.11.2022г.
- *Нестерук О.В.* (заместитель генерального директора, совмещение исполнения обязанностей генерального директора) с 12.11.2022г. по 08.02.2023.
- *Бессонов П.В.* – исполняющий обязанности генерального директора с 09.02.2023 г.

Заместитель генерального директора по финансовым вопросам - главный бухгалтер:

- *Репникова А.Н.* по 28.01.2022г.
- *Королёва Т.В.* с 01.02.2022 по 09.08.2022г.
- На время отсутствия главного бухгалтера с 10.08.2022 по 09.10.2022 временное исполнение обязанностей главного бухгалтера возложено на ведущего бухгалтера *Роднину Н.А.*
- *Мельниченко Е.В.* с 08.11.2022 г.

С 1 сентября 2022 года произведена замена должностей в штатном расписании: заместитель генерального директора по финансовым вопросам – главный бухгалтер заменена на **главный бухгалтер - руководитель группы по бухгалтерскому учету и отчетности.**

Бухгалтерская отчетность за 2022 год сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации Правилами составления бухгалтерской отчетности. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета,

установленных нормативными документами по бухгалтерскому учету в Российской Федерации, не возникло.

Формы годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год утверждены Приказом Минфина России от 02.07.2010г. № 66н (редакция №9 от 19.01.2019):

- Бухгалтерский баланс ф. 0710001;
- Отчет о финансовых результатах ф. 0710002;
- Отчет о целевом использовании средств 0710003;
- Пояснения к бухгалтерской отчетности.

Отчет о движении денежных средств в состав бухгалтерской отчетности Фонда не включен, на основании п. 85 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н.

Исходя из Закона N 402-ФЗ и ПБУ 4/99, некоммерческие организации не обязаны в составе приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств раскрывать информацию о наличии и изменениях уставного (складочного) капитала, резервного капитала и других составляющих капитала организации (п. 2.2 Информации N ПЗ-1/2015).

Бухгалтерский учет в 2022 году велся автоматизированным способом с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Предприятие 8.3, конфигурация: «Бухгалтерия предприятия», редакция 3.0, по журнально-ордерной форме учета способом двойной записи в соответствии с рабочим планом счетов.

Фонд применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения – «доходы минус расходы» (информационное письмо ИФНС от 14.04.2016 №732).

События после отчетной даты

- **Влияние коронавирусной инфекции на деятельность Фонда**

Коронавирусная инфекция на деятельность НКО «Фонд капитального ремонта МО» не повлияла.

• **Влияние геополитических событий на деятельность Фонда**

Введенный рядом стран пакет санкций на деятельность Фонда негативное влияние не оказал, как и не повлиял на способность Фонда продолжать осуществлять деятельность в обозримом будущем.

В 2022 году согласно Постановлению Правительства РФ от 26 марта 2022 г. № 474 определены особенности начисления и уплаты пени и штрафов в ЖКХ-отрасли на период с 28 февраля 2022 года по 1 января 2023 года. Кабмин постановил начислять и уплачивать пени (неустойку, штраф) исходя из ключевой ставки Банка России, действовавшей по состоянию на 27 февраля 2022 года.

Иных событий после отчетной даты, оказывающих существенное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Фонда и требующих отражения в бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями нормативно-правовых актов, нет.

Выявлено завышение числящейся в учете задолженности по взносам на капитальный ремонт по прошлым годам на сумму 113 601 005,64 руб.

Согласно учетной политике Фонда данная ошибка не является существенной, в связи с чем, в соответствии с пунктом 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина от 28 июня 2010 года N 63н, исправление произведено в 2022 сторнировочными проводками Д 76 К 86 СТОРНО.

Условные факты хозяйственной жизни отсутствуют.

Непрерывность деятельности

Отсутствуют события или условия, которые могут вызвать сомнения в способности Фонда продолжать свою деятельность непрерывно.

Заработная плата

Фонд заработной платы сотрудников Фонда за 2022 год с учетом страховых взносов составил 45 485 754,75 рублей, в том числе административно-управленческий персонал – 17 509 464,26 рублей, из них 3 748 345,43 рублей составляют страховые взносы.

К АУП в 2022 году относится: генеральный директор, заместитель директора по правовым вопросам, заместитель генерального директора по производственным

вопросам – главный инженер, главный бухгалтер – руководитель группы по бухгалтерскому учету и отчетности.

Начисление и выплата премий, прочих выплат согласно действующему трудовому законодательству исполняющему обязанности генерального директора производится согласно Положению об оплате труда на основании приказов исполняющего обязанности генерального директора после согласования таких выплат Министерством строительства, жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Магаданской области.

Задолженность по выплате заработной платы на 31.12.2022 отсутствует. Текущее кадров в отчетном периоде составила 8,64%. Списочная численность на 31.12.2022 – 32 человека. Среднемесячная заработная плата составляет 119 657,94 руб.

II. Основные положения учетной политики

Учетная политика Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта Магаданской области» утверждена приказом генерального директора Пановой Е.Б. от 11.01.2022 года № 01-уч, изменения в связи с переходом на новые ФСБУ в Учетную политику по бухгалтерскому учету внесены приказом №35/1 от 14.11.2022 года.

С 01.01.2022 осуществлен переход на новый стандарт ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Ликвидационная стоимость основных средств Фонда равна нулю, так как Фонд не имеет ликвидные объекты и выгод от ликвидации ОС не ожидает.

Стоимость основных средств, приобретенных за счет средств целевого финансирования, увеличивает размер добавочного капитала Фонда (счет 83 «Добавочный капитал»). Начисленная амортизация основных средств, приобретенных за счет субсидии из областного бюджета списывается за счет добавочного капитала.

Учет средств целевого финансирования, получаемого Фондом ведется на счете 86 «Целевое финансирование»; аналитика по счету 86 организована в разрезе назначения целевых средств:

86.01.1 – «Целевое финансирование из бюджета субъекта» (учет средств для возмещения затрат на проведение работ по кап. ремонту, выделенные в рамках Субсидии из областного бюджета);

86.01.2 - «Целевое финансирование из федерального бюджета» (учет средств для возмещения затрат на проведение работ по кап. ремонту, выделенные в рамках Субсидии из федерального бюджета);

86.02.1 – «Прочее целевое финансирование и поступление. Имущественный взнос» (учет средств, выделенных в виде имущественного взноса на уставную деятельность Фонда);

86.02.2 – «Прочее целевое финансирование. Капитальные взносы» (учет средств на формирование фонда капитального ремонта в виде платежей собственников помещений МКД).

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Региональный оператор не формирует резерв по предстоящей оплате отпусков.

В связи с тем, что функционал выявления просроченной дебиторской задолженности по срокам исковой давности по взносам на капитальный ремонт в системе «ЕЭИС Магаданская область Доступное ЖКХ. Капитальный ремонт» (Биллинг) в настоящее время не реализован НКО «Фонд капитального ремонта МО» не создает резервов по сомнительным долгам.

III. Финансовые показатели

1. Основные средства (статья 1150 бухгалтерского баланса) отражены по остаточной стоимости, что составляет **2 563 тыс. руб.**

В 2022 году принято к учету основных средств на сумму 503 777,00 руб., из них на сумму 293 280,00 руб. приобретены за счет внебюджетных средств, остальные основные средства приобретены за счет целевых средств, выделенных Министерством строительства, жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Магаданской области;

Накопленный забалансом износ основных средств списан в разрезе источников отражения основных средств:

1) сумма накопленного износа на забалансовом счете 010 «Износ основных средств» учитываемых на счете 01 «Основные средства», приобретенных за счет внебюджетных средств на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» (п. 50 ФСБУ 6/2020).

2) сумма накопленного износа на забалансовом счете 010 «Износ основных средств» учитываемых на счете 01 «Основные средства», приобретенные за счет целевых средств - субсидии из областного бюджета, выделенной на деятельность административно-хозяйственную деятельность Фонда - на счет 83.01.1 «Прирост стоимости основных средств».

Сумма амортизации отражена на счете 02.01 «Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01», рассчитывается ежемесячно линейным способом в

соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.

Начисление амортизации отражено:

- 1) для основных средств, приобретенных за счет внебюджетных средств Фонда:
Дебет счета 26.02 "Общехозяйственные расходы некоммерческий" Кредит счета 02.01. "Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01";
- 2) для основных средств, приобретенных за счет целевых средств - субсидий, выделенных на административно-хозяйственную деятельность из областного бюджета:
Дебет счета 83.09 «Добавочный капитал за счет других источников» Кредит счета 02.01 "Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01".

Итоги перехода на ФСБУ 6/2020:

	на 31.12.2021	на 01.01.2022	период 2022 года	на 31.12.2022
ОС	13 039 545,55	13 039 545,55	503 777,00	13 543 322,55
Износ	10 420 593,40	-	-	-
амортизация	-	10 420 593,40	559 997,01	10 980 590,41

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

III. Дебиторская задолженность (статья 1230 бухгалтерского баланса) составляет 910 813 тыс. руб. из них:

Наименование задолженности	Сумма
Расчеты с покупателями и заказчиками за товары, услуги	221 821,45
Расчеты с юридическими лицами по взносам на капитальный ремонт	125 872 830,76
Расчеты с физическими лицами по взносам на капитальный ремонт	495 725 701,93
Расчеты по налогам и взносам	183 930,64
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	21 578,36
Расчеты с персоналом по прочим операциям	60 547,39
Расчеты с подотчетными лицами	71 250,00
Расчеты по претензиям	147 643,90
Расчеты с подрядчиками на проведение капитального ремонта	286 093 531,53
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 414 606,99
ИТОГО:	910 813 442,95

В том числе просроченная дебиторская задолженность 4 244 428,37 руб.:

- ИП Войцеховский Ф.В. – 2 121 906,21 (расчеты с подрядчиками);
- ООО Метатрон – 172 662,00 (расчеты с подрядчиками);
- Зоголев Е.А. – 9 640,33 (прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами);
- По возврату государственной пошлины в рамках вынесенных судебных приказов, исковых заявлений – 1 939 914,57 (прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами);
- ПАО «МТС» - 305,26 руб. (расчеты с покупателями и заказчиками);

3. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 бухгалтерского баланса) – 169 701 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. Фонд имеет:

- 9 специальных счетов по учету платежей собственников помещений МКД на каждое муниципальное образование, которые предназначены исключительно для оплаты расходов на капитальный ремонт в соответствии с Жилищным Кодексом Российской Федерации;
- 5 специальных счетов для учета взносов на капитальный ремонт собственников помещений в многоквартирном доме, имеющим право на самостоятельное накопление средств на капитальный ремонт, находящихся на специальном счете, владельцем которого является региональный оператор (55 счет «Специальные счета в банках» субсчет 55.04 «Прочие специальные счета»);
- Расчетный счет, предназначенный для жизнедеятельности Фонда, выделяемых из областного бюджета Магаданской области по субсидии в виде имущественного взноса согласно Соглашению, заключенному между Фондом и Министерством строительства, жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Магаданской области. На данном счете также ведется учет поступивших внебюджетных средств, обеспечений исполнения обязательств по договору от подрядчиков;
- Расчетный счет для целевых денежных средств, выделенных Министерством строительства, жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Магаданской области для возмещения затрат, связанных с выполнением услуг и (или) проведением работ по капитальному ремонту общего имущества многоквартирных домов.

Назначение счета	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Денежные средства на административно-хозяйственную деятельность Фонда, обеспечение исполнений обязательств по договору от подрядчиков	1 362 107,65	11 085 193,18
Денежные средства для возмещения затрат на проведение работ по кап. ремонту, выделенные в рамках Субсидии из областного бюджета	457,49	0,00
Денежные средства собственников помещений МКД в виде взносов за кап. ремонт	249 145 650,08	149 036 740,30
Денежные средства собственников помещений МКД на каждое муниципальное образование (спец. счета)	6 534 955,59	9 578 820,01
ИТОГО:	257 043 170,81	169 700 753,49

Все денежные средства Фонда размещены в ПАО Сбербанк.

4. Целевые средства (статья 1350 бухгалтерского баланса) на 31.12.2022 составляют **820 729 тыс. руб.** Из них:

- 6 715 303,98 руб. – выплаченные авансы за счет субсидии из областного бюджета, выделенный на возмещения затрат на проведение работ по кап. ремонту;
- 822 070 762,74 руб. – начисленные неиспользованные взносы, поступившие от собственников помещений в многоквартирных домах на формирование фонда капитального ремонта;
- 1 818 149,74 руб. – остаток субсидии, выделенной в виде имущественного взноса на уставную деятельность Фонда;
- 2 077 911,84 руб. – чистая прибыль от приносящей доход деятельности, направленная на целевые средства – уставную деятельность Фонда;

5. Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества составляет 2 299 тыс. рублей (отражена остаточная стоимость основных средств, приобретенных за счет целевых средств) – статья 1360 бухгалтерского баланса.

6. Кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса) на 31.12.2022г. составляет **260 099 тыс. руб.:**

Наименование задолженности	Сумма
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	249 635 689,63
Налоги и сборы (текущий налог по УСН)	19 600,12

Расчеты с подотчетными лицами	3 680,00
Задолженность перед прочими кредиторами	10 440 299,06
ИТОГО:	260 099 268,81

В том числе просроченная кредиторская задолженность 597 716,05 руб.:

- Юрчак О.Э. – 80 руб. (расчеты с подотчетными лицами);
- ООО «Востокстройсервис» – 92,00 руб. (задолженность перед поставщиками и подрядчиками);
- ООО «Гидростройпроект» – 22 260,00 руб. (задолженность перед прочими кредиторами);
- ООО «Легион» – 11 709,05 руб. (задолженность перед прочими кредиторами);
- ООО «Продвижение» - 22 318,00 руб. (задолженность перед прочими кредиторами);
- ООО СК «Эвис» - 180 064,00 (задолженность перед прочими кредиторами);
- ФГУП "Почта России" – 13 859,00 руб., за перевод через платежных агентов - взносы за капитальный ремонт по реестрам (задолженность перед прочими кредиторами);
- ООО «Сигмаинтегратор» - 347 334,00 руб. (задолженность перед прочими кредиторами);

7. Получено прочие доходы (статья 2340 отчета о финансовых результатах) на 31.12.2022 составляет 4 999 тыс. руб.

4 898 268,87– начисленные доходы от штрафных санкций за нарушение условий договора с подрядчиками по выполнению капитального ремонта в многоквартирных домах за 2022 год, что на 88,46% больше по сравнению с предыдущим годом;

100 967,51 – доначисленные налоги согласно сверки с ИФНС.

Доходы для целей налогообложения определялись кассовым методом.

8. Прочие расходы (строка 2350 отчета о финансовых результатах) за 2022 год составляют 2 659 тыс. руб., их них:

Расходы за счет внебюджета на автозапчасти	64 000,00
Расходы за счет внебюджета на канцтовары	363 750,00
Расходы за счет внебюджета на обучение сотрудников	118 200,00
Расходы за счет внебюджета на материалы для офис. техники	33 996,00
Расходы за счет внебюджета на судебные издержки	1 969 852,66
Расходы за счет внебюджета на услуги в обл. информ. технологий	8 100,00

Расходы за счет внебюджета на оплату штрафных санкций	500,00
Расходы за счет внебюджета на прочие услуги	2 000,00
Амортизация ОС приобретенного за внебюджетные средства	29 333,00
Начисление взысканий по постановлению УФССП	56 280,10
Списание невыясненной Дт задолженности по Сотрудникам (без детализации)	12 171,88
Доначисленные налоги, сборы, штрафы, пени	495,90
Итого	2 658 679,54

По результатам работы за 2022 год прибыль отчетного года составила 2077 тыс. руб., что на 40,53% больше по сравнению с предыдущим годом.

9. Целевое финансирование:

В 2022 году получено целевых средств 881 917 тыс. руб., из них:

I) по субсидиям, выделенным Министерством строительства, жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Магаданской области 471 845 084,23 руб., в том числе:

1) соглашение №б/н от 13.01.2022 в виде имущественных взносов на осуществление уставной деятельности Фонда по обеспечению проведения капитального ремонта в МКД, на оплату труда персонала, иных расходов, связанных с функционированием Фонда на сумму 65 056 905,03 руб. (кассовое исполнение на 31.12.2022 - 99,82%); Недофинансировано 1 247 494,97 руб.

2) соглашение №2-КР-2021 от 24.12.2021 на возмещение затрат, связанных с проведением работ по капитальному ремонту общего имущества МКД на территории Магаданской области на сумму 94 427 088,35 руб. (кассовое исполнение на 31.12.2022 – 100%);

3) соглашение №1-С-В от 20.06.2022 на возмещение затрат, связанных с проведением работ по капитальному ремонту общего имущества МКД, расположенных на территории муниципального образования «Северо-эвенский городской округ» Магаданской области на сумму 54 287 715,03 руб. (кассовое исполнение на 31.12.2022 – 100%);

4) соглашение №3 от 30.06.2022 на возмещение затрат, связанных с проведением работ по капитальному ремонту в рамках мероприятия «Создание благоприятных

социально-экономических условий для повышения качества жизни населению в Сусуманском городском округе» на сумму 80 000 000,00 руб. (кассовое исполнение на 31.12.2022 – 100%);

5) соглашение №4 от 14.07.2022 на возмещение затрат, связанных с проведением работ по капитальному ремонту в рамках мероприятия «Создание благоприятных социально-экономических условий для повышения качества жизни населению в Северо-эвенском городском округе» на сумму 5 484 195,00 руб. (кассовое исполнение на 31.12.2022 – 100%);

6) соглашение №5 от 21.07.2022 на возмещение затрат, связанных с выполнением услуг и (или) проведением работ по капитальному ремонту общего имущества МКД на территории г. Магадан по программе «Столица» на сумму 155 572 911,65 руб. (кассовое исполнение на 31.12.2022 – 100%);

7) соглашение №6 от 23.09.2022 на возмещение затрат, связанных с выполнением услуг и (или) проведением работ по капитальному ремонту общего имущества МКД на территории Тенькинского района Магаданской области на сумму 17 016 269,17 руб. (кассовое исполнение на 31.12.2022 – 100%);

Возврат субсидии на сумму 1 648 030,20 руб. произведен на основании Предписания Управления Федерального казначейства по Магаданской области от 10.11.2022 №47-18-12\7102 выставленной в адрес подрядчика ООО «ТЭП» за невыполнение условий договора согласно акту выездной проверки.

270 352,00 рубля поступило на счет Фонда от Кабанова В.И. – исполняющий обязанности генерального директора с 29.01.2019 по 13.02.2020 на основании Приговора Магаданского городского суда №1-12/2022 от 14.06.2022 года.

Кабанов В.И. признан виновным за растрату в крупном размере и злоупотребление полномочиями. Указанная сумма перечислена Фондом в бюджет Магаданской области, как возврат целевых средств, использованных не по назначению.

II) поступление денежных средств собственников помещений в МКД формирующих фонды капитального ремонта на счете, счетах регионального оператора (ежемесячные взносы на капитальный ремонт общего имущества в МКД) – 410 071 937,63 руб., в том числе % от размещения средств собственников помещений в МКД – 10 769 005,40 руб.

В 2022 от юридических лиц поступило в счет капитального ремонта 100 665 398,10 руб., в том числе пени 289 374,88 руб.; от физических лиц сумма взносов за капитальный ремонт составляет 309 406 539,53 руб., в том числе пени за несвоевременную оплату начисленных взносов за капитальный ремонт – 1 428 237,37 руб.

В связи с отражением кассового метода учета отражения денежных средств по выданным и использованным средствам субсидии в Отчете о целевом использовании денежных средств за период с января по декабрь 2021 года представляем сопоставительную таблицу метода начисления согласно данным бухгалтерского учета:

Наименование показателя	Код	Было	Стало	Разница
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	1 124 189,00	-1124 189,00
Поступило средств				
Вступительные взносы	6210	-	-	-
Членские взносы	6215	-	-	-
Целевые взносы	6220	380 787,00	891 060,00	-510 273,00
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	74 522,00	-	740522,00
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	1478,00	-1478,00
Прочие	6250	-	-	-
Всего поступило средств	6200	455 309,00	892 538,00	-437 229,00
Использовано средств				
Расходы на целевые мероприятия	6310	(380 787,00)	(741 812,00)	-3610025,00
в том числе:				
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-	-
иные мероприятия	6313	(380 787,00)	(741 812,00)	-3620502,00
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(57 788)	(48 012)	9776
в том числе:				
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(41 788)	(41 788)	0
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(3 442)	(3 442)	0
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(856)	(856)	0
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(1 334)	(1 357)	-23
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	(80)	-80
прочие	6326	(10 369)	(489)	9 880
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(1 699)	(2 158)	459
Прочие	6350	(14 715)	(18 781)	-4 066
Всего использовано средств	6300	(454 990)	(810 763)	-355 773
Остаток средств на конец отчетного года	6400	319	1 205 964	-1 205 645

10. Условные активы и обязательства

Судебные разбирательства

№ дела	Контрагент	Статус истец/ответчик	Стадия дела	Суть исковых претензий и величина исковых требований, тыс. руб.	Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая) и сумма возможных финансовых обязательств
A37-2387/2022	ООО «Страхования компания Сбербанк»	Истец	Рассмотрение дела по существу	Взыскание 154 580, 24 рублей в порядке суброгации	Средняя
A37-1870/2022	ООО «БАРЗЭЛЬ»	Ответчик	Исковое заявление возвращено, производство прекращено	Взыскание 361 931,00 рублей взносы на капитальный ремонт	Низкая
A37-1869/2022	ИП Ким Е.Ф.	Ответчик	Исковое заявление возвращено, производство прекращено	Взыскание 689 605,93 рублей взносов на капитальный ремонт	Низкая
A37-1853/2022	ООО «Идеал Мебель»	Ответчик	Судебный приказ возвращён, производство прекращено	Взыскание 166 174,78 рублей взносов на капитальный ремонт	Низкая
A37-1553/2022	ООО «Жилсервис»	Истец	В иске отказать, апелляционная инстанция без удовлетворения, кассационная инстанция без удовлетворения	Взыскание в порядке регресса 299 709, 50 рублей	Низкая
A37-1332/2022	ООО «БАРЗЭЛЬ»	Ответчик	Отмена судебного приказа	Взыскание 361 931,00 рублей взносы на капитальный ремонт	Низкая
A37-640/2022	ООО «Регион Проект»	Истец	Иск удовлетворен полностью	Взыскание 247 249,80 рублей задолженности по дополнительным соглашениям	Высокая
A37-276/2022	ООО «МАГЛЕМ»	Истец	Иск удовлетворен полностью	Взыскание задолженности 153 634,67 рублей	Высокая
2-497/2023	Соловьёва С.С.	Истец	Производство приостановлено проводится экспертиза	Взыскание ущерба в результате залива квартиры в размере 989 097,00	Средняя
2-3944/2022	Ротенко С.В.	Истец	Иск удовлетворен полностью	Взыскание ущерба в результате залива квартиры в размере 490 904,00 рублей	Высокая
2-3497/2022	Прокуратура Ольского района МО	Истец	Иск удовлетворен полностью	Возложена обязанность по проведению капитального	Высокая

				общего имущества в МКД	
2-3031/2023	Прокуратура Хасынского района	Истец	Иск удовлетворен полностью	Возложена обязанность по проведению капитального общего имущества в МКД	Высокая
2-1574/2022	Прокуратура Среднеканского района	Истец	Иск удовлетворен полностью	Возложена обязанность по проведению капитального общего имущества в МКД	Высокая
2-1334/2022	Прокуратура Ольского района	Истец	Иск удовлетворен полностью	Возложена обязанность по проведению капитального общего имущества в МКД	Высокая

IV. Информация о забалансовых счетах

Информация об активах и обязательствах, учитываемых на забалансовых счетах, в соответствии с данными учета и группировкой Фонда представлена в следующей таблице:

рублях		
№ счета	Наименование счета / субсчета бухгалтерского учета	Сальдо на 31.12.2022 г.
006	Бланки строгой отчетности (талоны на бензин)	10 000,00
008	Обеспечения обязательств и платежей полученные	10 416 312,27
011	Основные средства, сданные в аренду	1 200 000,00
012	Нематериальные активы, полученные в пользование	11 274 140,00
020.01	Законченные кап. ремонтom элементы МКД	3 098 755 361,98
062.01	Начисленные, но не оплаченные пени юр. лицам за несвоевременную оплату кап. взносов	38 140 531,26
076.06	Начисленные, но не оплаченные пени физ. лицам за несвоевременную оплату кап. взносов	112 927 783,65
МЦ	Материальные ценности в эксплуатации	6 105 329,01

Представленная бухгалтерская отчетность является пересмотренной (исправленной). Исправления бухгалтерской отчетности связаны с технической ошибкой закрытия счетов в автоматизированной системе ведения бухгалтерского учета.

Первоначальная бухгалтерская (финансовая) отчетность была представлена в Управление Федеральной налоговой службы по Магаданской области, Правлением Фонда не утверждена. Пересмотренная бухгалтерская (финансовая) отчетность будет представлена во все необходимые инстанции.

И. о. генерального директора



 П.В. Бессонов

Главный бухгалтер-руководитель группы
по бухгалтерскому учету и отчетности

 Е.В. Мельниченко