

**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
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЙ
НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
КАЛИНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ
«ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА ОБЩЕГО
ИМУЩЕСТВА В МНОГОКВАРТИРНЫХ
ДОМАХ»**

за 2023 год

000001

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Правлению Специализированной некоммерческой организации Калининградской области «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах»

Попечительскому совету Специализированной некоммерческой организации Калининградской области «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Специализированной некоммерческой организации Калининградской области «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах» (ОГРН 1143926013846), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, отчета о целевом использовании средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Специализированной некоммерческой организации Калининградской области «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности, целевое использование средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в п. 11.1, 11.3 раздела 11 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год: Представленная бухгалтерская отчетность является исправленной (корректировочной). Пересмотр бухгалтерской отчетности произведен в соответствии с п. 8 ПБУ 22/2010. В бухгалтерской (финансовой)

отчетности Фонда за 2023 год ретроспективно отражены следующие корректировки: последствия изменения учетной политики в связи с созданием резерва по сомнительным долгам по взносам на капитальный ремонт по задолженности, срок возникновения которой составляет более 3 лет; корректировка переданной в управляющие компании (владелец специального счета) информации о начисленных взносах на капитальный ремонт при изменении способа формирования фондов капитального ремонта со счета регионального оператора на специальные счета; из долгосрочных арендных обязательств выделены краткосрочные обязательства.

Первоначальная отчетность была представлена в ИФНС, правлением Фонда не утверждена. Пересмотренная бухгалтерская отчетность будет представлена во все необходимые инстанции. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Специализированной некоммерческой организации Калининградской области «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах» за предыдущий (2022 год), был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 14.04.2023 г.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает Годовой отчет Специализированной некоммерческой организации Калининградской области «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах» за 2023 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

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

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕТСТВЕННЫХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой

бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, ответственные за корпоративное управление, 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Забалуева Ольга Александровна
Директор аудиторской организации (ОИНЗ 22006037305)

Филина Ирина Владимировна
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОИНЗ 22006101745)



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

«10» апреля 2024 г.

000005

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.**

		КОДЫ		
		0710001		
		Дата (число, месяц, год)		
		31	12	2023
Организация		По ОКПО		
Специализированная некоммерческая организация Калининградской области "Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах"		32762941		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН		
		3906322838		
Вид экономической деятельности		по ОКВЭД 2		
Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки		64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ/ОКФС		
Фонды / Собственность субъектов Российской Федерации		70400	13	
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ		
Местонахождение (адрес)		384		
236022, Калининградская обл, Калининград г, Комсомольская ул, дом № 51				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Аналитическая группа"

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

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2023 г. ³	На 31 декабря 2022 г. ⁴	На 31 декабря 2021 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
12.1	Основные средства	1150	19 404	20 014	3 720
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	19 404	20 014	3 720
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
12.3	Запасы	1210	6	4	1
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
12.4	Дебиторская задолженность	1230	1 684 714	1 078 381	1 127 619
12.5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	10 815	8 815	4 925
12.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 996 765	1 907 388	2 278 471
12.7	Прочие оборотные активы	1260	1 077	805	830
	Итого по разделу II	1200	3 693 377	2 995 393	3 411 845
	БАЛАНС	1600	3 712 781	3 015 406	3 415 565

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2023 г. ³	На 31 декабря 2022 г. ⁴	На 31 декабря 2021 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ ⁶				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	3 630 731	2 828 448	3 300 909
12.9	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	4 492	1 518	2 199
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	3 635 223	2 829 966	3 303 108
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
12.10	Прочие обязательства	1450	14 027	17 121	-
	Итого по разделу IV	1400	14 027	17 121	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
12.11	Кредиторская задолженность	1520	56 963	163 185	112 291
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	166
12.12	Оценочные обязательства	1540	3 475	2 560	-
12.13	Прочие обязательства	1550	3 093	2 575	-
	Итого по разделу V	1500	63 531	168 320	112 457
	БАЛАНС	1700	3 712 781	3 015 406	3 415 565

Руководитель _____ Туркин О.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 02 " апреля 2024 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

000007

Отчет о финансовых результатах
за 2023 г.

Организация Специализированная некоммерческая организация Калининградской области "Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах"
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 Фонды / Собственность субъектов Российской Федерации
Единица измерения: тыс. руб.

КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	0710002	
31	12	2023
По ОКПО	32762941	
ИНН	3906322838	
по ОКВЭД 2	64.99	
по ОКОПФ/ОКФС	70400	13
по ОКЕИ	384	

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2023 г. ³	За 2022 г. ⁴
13.1	Выручка ⁵	2110	6 110	5 597
13.1	Себестоимость продаж	2120	(4 318)	(3 241)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 792	2 356
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 792	2 356
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	820	3 417
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
13.2	Прочие доходы	2340	22 193	19 422
13.2	Прочие расходы	2350	(-)	(3 481)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	24 805	21 714
	Налог на прибыль	2410	(1 261)	(587)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(-)	(-)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	23 544	21 127

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2023 г. ³	За 2022 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	23 544	21 127
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Туркин О.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 02 " апреля 2024 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

**Отчет о целевом использовании средств
за 2023 г.**

Организация Специализированная некоммерческая организация Калининградской области "Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах"
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 Фонды / Собственность субъектов Российской Федерации
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год) _____
По ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

КОДЫ		
0710003		
31	12	2023
32762941		
3906322838		
64.99		
70400		13
384		

Пояснения	Наименование показателя	код НИ/стат	За 2023 г. ¹	За 2022 г. ²
1	2	3	4	5
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	2 828 448	3 300 909
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
14.2	Целевые взносы	6220	3 312 777	2 739 232
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	2	13
	Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	23 543	21 127
	Прочие	6250	-	995 430
	Всего поступило средств	6200	3 336 322	3 755 802
14.3	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(2 347 863)	(2 594 772)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(-)	(-)
	иные мероприятия	6313	(2 347 863)	(2 594 772)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(182 295)	(158 017)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(103 562)	(75 269)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(-)	(-)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(1 992)	(671)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(14 119)	(14 576)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(-)	(-)
	прочие	6326	(62 622)	(67 501)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(11 016)	(9 063)
14.4	Прочие	6350	7 135	(1 466 411)
	Всего использовано средств	6300	(2 534 039)	(4 228 263)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	3 630 731	2 828 448

Руководитель _____ Туркин О.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 02 " апреля 2024 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

**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**

Страница 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Поступило	Выбыло		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	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
		Всего	5120	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	24 713	(4 699)	3 365	-	-	(3 698)	-	-	276	28 078	(8 674)
	5210	за 2022 г.	3 720	-	22 500	(1 507)	-	(4 313)	-	-	387	24 713	(4 699)
в том числе:													
	Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023 г.	660	(24)	-	-	(69)	-	-	63	660	(156)
5211		за 2022 г.	217	-	660	(217)	-	(24)	-	-	-	660	(24)
Офисное оборудование	5202	за 2023 г.	400	(287)	565	-	-	-	-	41	965	(328)	
	5212	за 2022 г.	1 240	-	-	(841)	-	-	-	287	400	(287)	
Транспортные средства	5203	за 2023 г.	1 813	(798)	2 800	-	-	(39)	-	172	4 613	(1 010)	
	5213	за 2022 г.	1 813	-	-	-	(699)	-	-	100	1 813	(798)	
ППА	5204	за 2023 г.	21 841	(3 590)	-	-	(3 590)	-	-	-	21 841	(7 180)	
	5214	за 2022 г.	-	-	21 841	-	(3 590)	-	-	-	21 841	(3 590)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5215	за 2022 г.	449	-	-	(449)	-	-	-	-	-	-	
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:													
	Капитальные вложения в арендованное имущество	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5231		за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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 2023 г.	-	3 365	-	(3 365)	-
	5250	за 2022 г.	-	22 500	-	(22 500)	-
в том числе:							
Автомобиль FAW BESTUNE B70	5241	за 2023 г.	-	2 800	-	(2 800)	-
	5251	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Серверная платформа ASUSRS700-E9-RS12/4N/ME (процессор, ОЗУ, накопитель)	5242	за 2023 г.	-	565	-	(565)	-
	5252	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Пропеллеры DJI AIR 2S	5243	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Посадочный коврик	5244	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Квадрокоптер DJI AIR 2S	5245	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Защитный кейс PGYTECH Carrying case	5246	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Карта памяти Samsung MicroSDXC 128 Гб (MB-MC 128HA/RU)	5247	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Карта памяти Kingston Canvas Select 80R micro адаптер, видео	5248	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Карта памяти SanDisk Extreme microSDXC 64 Гб	5249	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Квадрокоптер DJI AIR 2S		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Квадрокоптер		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	216	-	(216)	-
Квадрокоптер		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	128	-	(128)	-
Видеосервер Линия NVR 2U Lпих		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	315	-	(315)	-
ППА по дог. б/н от 17.01.2018		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	21 841	-	(21 841)	-

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

Наименование показателя	Код	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	
		за 2023 г.	за 2022 г.
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:	5261	-	-
в том числе:			
	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	21 841	21 841	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 673	1 773	1 618
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	-	-	-
	5287	-	-	-

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 корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2023 г. за 2022 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:												
Краткосрочные - всего	5302 5312 5305 5315	за 2023 г. за 2022 г. за 2023 г. за 2022 г.	- - 8 815 4 925	- - - -	- - 19 541 18 734	- - 17 541 14 844	- - - -	- - - -	- - - -	- - 10 815 8 815	- - - -	- - - -
в том числе:												
Депозитные вклады в кредитных организациях (депозитные счета)	5306 5316	за 2023 г. за 2022 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Финансовых вложений - итого	5300 5310	за 2023 г. за 2022 г.	8 815 4 925	- -	19 541 18 734	17 541 14 844	- -	- -	- -	10 815 8 815	- -	10 815 8 815

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

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 2023 г.	4	-	4	2 179 934	(2 179 932)	-	-	-	X	6	-	6
	5420	за 2022 г.	1	-	1	2 402 112	(2 402 109)	-	-	-	X	4	-	4
в том числе:														
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	4	-	4	2 700	(2 698)	-	-	-	6	-	6
Готовая продукция	5421	за 2022 г.	1	-	1	4 157	(4 154)	-	-	-	1 786	4	-	4
	5402	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5422	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5403	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5423	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5404	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5405	за 2023 г.	-	-	-	2 177 234	(2 177 234)	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5425	за 2022 г.	-	-	-	2 397 955	(2 397 955)	-	-	-	-	-	-	-
	5406	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операциям)	в результате причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																			
	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	1 696 359	(617 978)	1 195 270	21 874	(624 262)	(1 846)	15 298	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5530	за 2022 г.	1 274 616	(146 997)	880 464	19 405	(478 049)	(78)	(470 981)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																			
	5511	за 2023 г.	2 726	-	361	-	(5)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2022 г.	2 612	-	114	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	803 958	-	857 084	-	(618 746)	(9)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022 г.	555 880	-	722 660	-	(474 504)	(78)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2023 г.	1 140 953	(617 978)	86 547	21 874	(5 511)	(1 837)	15 298	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022 г.	716 124	(146 997)	157 690	19 405	(3 545)	-	(470 981)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	1 696 359	(617 978)	1 195 270	21 874	(624 262)	(1 846)	15 298	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2022 г.	1 274 616	(146 997)	880 464	19 405	(478 049)	(78)	(470 981)	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
	Код	Учетная по условиям Договора	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	1 193 424	570 745	1 108 823	490 845	611 782
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-
прочая	5543	1 193 424	570 745	1 108 823	490 845	611 782
	5544	-	-	-	-	-

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 кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	163 185	50 911	-	(157 132)	-	-	-	56 963
	5560	за 2022 г.	112 291	142 459	8	(91 367)	(207)	-	-	163 185
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	142 401	49 866	-	(148 079)	-	-	-	44 188
	5581	за 2022 г.	87 858	136 931	-	(82 181)	(207)	-	-	142 401
авансы полученные	5562	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	-	(8)	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2022 г.	-	(8)	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023 г.	20 784	1 045	-	(9 053)	-	-	-	12 775
	5586	за 2022 г.	24 433	5 536	-	(9 186)	-	-	-	20 784
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2023 г.	163 185	50 911	-	(157 132)	-	X	-	56 963
	5570	за 2022 г.	112 291	142 459	8	(91 367)	(207)	-	-	163 185

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	4 318	3 241
Итого по элементам	5660	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 318	3 241

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 560	3 475	(2 560)	-	3 475
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	2 560	3 475	(2 560)	-	3 475

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	893 391	640 719	643 643
в том числе:				
независимые гарантии	5801	891 144	636 312	640 436
денежные средства	5802	2 247	4 407	3 207
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023 г.		за 2022 г.	
		Получено бюджетных средств - всего	1 566 868	Возвращено за год	1 176 007
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
субсидия на обеспечение уставной деятельности	5901	195 052			140 220
субсидия на капитальный ремонт МКД	5902	1 368 050			1 034 753
субсидия в целях возмещения части затрат на оплату услуг и (или) работ по капитальному ремонту МКД (энергоэффективность)	5903	3 765			1 035
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего		-	-	-	-
в том числе:					
за 2023 г.	5910	-	-	-	-
за 2022 г.	5920	-	-	-	-
за 2023 г.	5911	-	-	-	-
за 2022 г.	5921	-	-	-	-

**10. Основные сведения
о специализированной некоммерческой организации Калининградской
области «Фонд капитального ремонта общего имущества в
многоквартирных домах» (далее - Фонд)**

10.1. Общая информация

Фонд является юридическим лицом, созданным в организационно правовой форме фонда на основании распоряжения Правительства Калининградской области от 26.02.2014 № 7-рп «О создании специализированной некоммерческой организации Калининградской области «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах», и осуществляет свою деятельность в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Жилищным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», другими нормативными правовыми актами Российской Федерации, Калининградской области и Уставом.

Фонд является - региональным оператором, который осуществляет деятельность, направленную на обеспечение своевременного проведения капитального ремонта многоквартирных домов на территории Калининградской области.

Дата государственной регистрации 18 апреля 2014 года.

Полное фирменное наименование Фонда: специализированная некоммерческая организация Калининградской области «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах».

Сокращенное фирменное наименование: ФКР КО.

Идентификационный номер налогоплательщика 3906322838.

ОГРН 1143926013846

Юридический и почтовый адрес: 236022, Калининградская область, г. Калининград, ул. Комсомольская, д. 51.

Среднесписочная численность сотрудников Фонда составила:

на 31.12.2023	на 31.12.2022
85	78

10.2. Основные функции Фонда

Целью создания Фонда является осуществление деятельности, направленной на обеспечение своевременного проведения капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов на территории Калининградской области.

Основными функциями Фонда являются:

- аккумуляция и учет взносов на капитальный ремонт, уплачиваемых собственниками помещений в многоквартирных домах, в отношении которых фонды капитального ремонта формируются на счете, счетах Фонда;

- открытие на свое имя специальных счетов и совершение операций по этим счетам в случае, если собственники помещений в многоквартирном доме на общем собрании собственников помещений в многоквартирном доме выбрали Фонд в качестве владельца специального счета;

- осуществление функций технического заказчика работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда;

- финансирование расходов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда, в пределах средств этих фондов капитального ремонта с привлечением при необходимости средств, полученных из иных источников, в том числе из бюджета Калининградской области и (или) местного бюджета;

- взаимодействие с органами государственной власти Калининградской области, органами местного самоуправления муниципальных образований Калининградской области, иными организациями и физическими лицами в целях обеспечения своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда;

- выполнение других функций, предусмотренных Уставом Фонда.

10.3. Основные виды деятельности Фонда

Виды деятельности Фонда, направленные на реализацию функций Фонда:

- управление в порядке, установленном Учредителем, временно свободными денежными средствами Фонда, в том числе размещение временно свободных средств в российских кредитных организациях;

- изготовление и предоставление собственникам помещений в многоквартирных домах, формирующих фонд капитального ремонта на счете Фонда, платежных документов или заключение договоров с третьими лицами о предоставлении указанных платёжных документов;

- оказание платных услуг по изготовлению и доставке платёжных документов собственникам помещений в многоквартирных домах, принявшим решение о формировании фонда капитального ремонта на специальном счете, на уплату взносов на капитальный ремонт, в соответствии частью 3.1 статьи 175 Жилищного кодекса Российской Федерации, в размере, определенном Правлением Фонда;

- создание единого информационного поля о многоквартирных домах Калининградской области и деятельности региональной системы капитального ремонта общего имущества многоквартирного дома;

- осуществление в установленном порядке закупок товаров, работ, услуг в целях выполнения функций Фонда по обеспечению капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах;
- исполнение функций владельца специального счёта в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, законами и иными нормативными правовыми актами Калининградской области;
- участие в разработке проектов нормативных правовых актов, иных документов по вопросам функционирования системы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Калининградской области, по вопросам осуществления деятельности Фонда;
- осуществление иных видов деятельности, предусмотренных Жилищным кодексом Российской Федерации, законами и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации и Калининградской области, а также Уставом Фонда.

10.4. Учредитель Фонда

Учредителем Фонда является Калининградская область в лице Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калининградской области.

10.5. Органы Фонда

Органами Фонда являются:

- Правление Фонда;
- Попечительский Совет Фонда;
- Генеральный директор Фонда.

Правление Фонда является высшим коллегиальным исполнительным органом управления Фонда, основной функцией которого является соблюдение Фондом целей, в интересах которого он был создан. Правление Фонда осуществляет свои полномочия на основании Устава.

Состав Правления Фонда:

- Черномаз Сергей Валерьевич - министр строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калининградской области, Председатель Правления Фонда;
- Горкин Анатолий Александрович - заместитель министра финансов Калининградской области, заместитель Председателя Правления Фонда;
- Батуркина Евгения Валерьевна - заместитель министра строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калининградской области, член Правления Фонда;
- Евланова Ирина Анатольевна - заместитель начальника департамента - начальник отдела сопровождения объектов государственного заказа департамента сопровождения объектов строительства Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калининградской области.

области, член Правления Фонда;

- Серпикова Наталья Александровна - начальник отдела бухгалтерского учета и организационно-правовой работы Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калининградской области, член Правления Фонда.

Попечительский Совет Фонда является коллегиальным органом Фонда, осуществляющим надзор за деятельностью Фонда, принятием другими органами Фонда решений и обеспечением их исполнения, использования средств Фонда, соблюдением органами Фонда действующего законодательства. Попечительский Совет Фонда осуществляет свои полномочия на основании Устава.

Состав Попечительского Совета Фонда:

- Булычев Сергей Васильевич - глава администрации муниципального образования «Черняховский муниципальный округ Калининградской области», председатель Попечительского совета;

- Аринцева Ольга Петровна - директор автономной некоммерческой организации «Центр жилищного просвещения», заместитель председателя Попечительского совета;

- Абарюс Аугениус Риманто - Депутат Законодательного Собрания Калининградской области;

- Зубарев Александр Константинович - председатель комиссии Общественной палаты Калининградской области по территориальному развитию, местному самоуправлению, жилищно-коммунальному хозяйству, экологии;

- Иванова Юлия Сергеевна - начальник департамента жилищного контроля и надзора Министерства регионального контроля (надзора) Калининградской области;

- Кузнецова Маргарита Анатольевна - заместитель министра регионального контроля (надзора) Калининградской области;

- Майстер Анжелика Валерьевна - министр социальной политики Калининградской области;

- Макаров Валерий Михайлович - депутат Законодательного Собрания Калининградской области, председатель постоянного комитета Законодательного Собрания Калининградской области по экономической политике и развитию инфраструктуры;

- Никулин Александр Владимирович - депутат Законодательного Собрания Калининградской области, председатель постоянного комитета Законодательного Собрания Калининградской области по бюджету, налогам и финансам;

- Порембский Виктор Ярославович - министр финансов Калининградской области;

- Толмачев Андрей Сергеевич - генеральный директор Акционерного общества «Корпорация развития Калининградской области».

Генеральный директор Фонда является единоличным исполнительным органом Фонда. Генеральный директор Фонда осуществляет свои полномочия на основании Устава.

Генеральным директором Фонда является Туркин Олег Алексеевич на основании срочного трудового договора от 02.12.2019 № 64 (заключен сроком по 01.12.2027).

11. Основа представления информации в отчетности

11.1 Сведения об отчетности

Представленная бухгалтерская отчетность является исправленной (корректировочной). Пересмотр бухгалтерской отчетности произведен в соответствии с п. 8 ПБУ 22/2010. В бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда за 2023 год ретроспективно отражены следующие корректировки: последствия изменения учетной политики в связи с созданием резерва по сомнительным долгам по взносам на капитальный ремонт по задолженности, срок возникновения которой составляет более 3 лет; корректировка переданной в управляющие компании (владелец специального счета) информации о начисленных взносах на капитальный ремонт при изменении способа формирования фондов капитального ремонта со счета регионального оператора на специальные счета; из долгосрочных арендных обязательств выделены краткосрочные обязательства.

Информация подробно раскрыта в п. 11.3 данных пояснений.

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

11.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Фонде ведет бухгалтерская служба, как структурное подразделение, под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с:

- Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н;
- Положения (стандарты) по бухгалтерскому учету, устанавливающие принципы, правила и способы ведения организациями учета хозяйственных

операций, составления и представления бухгалтерской отчетности (ПБУ);

- Методические рекомендации, указания по бухгалтерскому учету, утвержденные приказами Министерства финансов РФ;

- другие нормативные акты и методические указания по вопросам бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в Фонде ведется с использованием бухгалтерской компьютерной программы «1С: Подрядчик строительства 4.0. Управление финансами».

Все хозяйственные операции отражаются в регистрах бухгалтерского учета в хронологической последовательности. В качестве регистров бухгалтерского учета используются: «оборотная ведомость», «карточка счета» и другие отчеты, формируемые бухгалтерской компьютерной программой «1С: Подрядчик строительства 4.0. Управление финансами».

В Фонде ведется раздельный учет доходов и расходов, относящихся к уставной (основной) и предпринимательской (приносящей доходы) деятельности.

Общехозяйственные расходы, связанные с уставной некоммерческой деятельностью Фонда, в полном объеме покрываются за счет целевых поступлений, а при их недостаточности - за счет доходов от предпринимательской (приносящей доходы) деятельности.

Учет целевых средств, поступающих в Фонд на его содержание и ведение уставной деятельности, ведется с применением счета 86 «Целевое финансирование».

Аналитический учет по счету 86 «Целевое финансирование» ведется по назначению целевых средств и в разрезе источников поступления.

Целевые средства используются Фондом строго в соответствии со сметой (финансовым планом) на финансирование расходов по содержанию Фонда и ведение уставной деятельности.

Все затраты Фонда на содержание и ведение уставной деятельности, не связанной с осуществлением предпринимательской деятельности в полном объеме учитываются на счете 26 в разрезе отдельных статей затрат.

Для учета доходов от приносящей доходы деятельности применяется счет 90 «Продажи». Расходы, связанные с осуществлением этой деятельности, отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Прибыль от деятельности, приносящей доход, направляется на финансирование выполнения уставных задач.

Инвентаризация активов, обязательств и основных средств проводится один раз в год в срок с 01 октября по 31 декабря.

С целью накопления и систематизации информации для целей налогового учета используется система налоговых регистров, счетов налогового учета, поставляемых с программным обеспечением «1С: Подрядчик строительства 4.0. Управление финансами» и «Зарплата и управление персоналом 3.1», которое формируется на основании данных бухгалтерского учета.

Регистры налогового учета формируются в том случае, когда для определения налоговой базы данных регистров бухгалтерского учета является

недостаточным.

Фонд применяет Упрощенную систему налогообложения. Объектом налогообложения признаются доходы (ст. 346.14 гл. 26.2 Налогового Кодекса РФ).

Сумма авансовых платежей и налога, уплачиваемых в связи с применением упрощенной системы налогообложения, рассчитываются по ставке 6%.

В целях признания доходов при расчете налога, применяемого при упрощенной системе налогообложения, используется кассовый метод.

Внутренний контроль осуществляется за:

- исполнением сметы расходов на обеспечение деятельности;
- аккумулированием взносов на капитальный ремонт, уплачиваемых собственниками помещений в многоквартирных домах, в отношении которых фонды капитального ремонта формируются на счетах Фонда;
- совершением операций по счетам в случае, если собственники помещений в многоквартирном доме на общем собрании собственников помещений в многоквартирном доме выбрали Фонд в качестве владельца специального счета;
- осуществлением функций технического заказчика работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счетах Фонда;
- организацией проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах согласно региональной программе капитального ремонта;
- осуществлением финансирования расходов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счетах Фонда, в пределах средств этих фондов капитального ремонта с привлечением при необходимости средств, полученных из иных источников, в том числе из бюджета субъекта РФ и (или) местного бюджета.

11.3. Изменения в учетной политике и бухгалтерской отчетности в 2023 году

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда за 2023 год ретроспективно отражены последствия изменения учетной политики в связи с созданием резерва по сомнительным долгам по взносам на капитальный ремонт по задолженности, срок возникновения которой составляет более 3 лет; корректировка переданной в управляющие компании (владелец специального счета) информации о начисленных взносах на капитальный ремонт при изменении способа формирования фондов капитального ремонта со счета регионального оператора на специальные счета; из долгосрочных арендных обязательств выделены краткосрочные обязательства.

Корректировки отражены:

- по строкам бухгалтерского баланса:

- на 31.12.2022: 1230 «Дебиторская задолженность» на 869 257 тыс. руб., 1350 «Целевые средства» на 869 257 тыс. руб., 1450 «Прочие обязательства» на 2 575 тыс. руб., 1550 «Прочие обязательства» на 2 575 тыс. руб.;

- на 31.12.2021: 1230 «Дебиторская задолженность» на 205 832 тыс. руб., 1350 «Целевые средства» на 205 832 тыс. руб.

- по строкам отчета о целевом использовании средств:

- за январь – декабрь 2022: 6100 «Остаток средств на начало отчетного года» на 205 832 тыс. руб., 6220 «Целевые взносы» на 192 444 тыс. руб., 6350 «Прочие» на 470 981 тыс. руб., 6400 «Остаток средств на конец отчетного года» на 869 257 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе Фонда отражены следующие ретроспективные корректировки:

тыс. руб.				
Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
на 31 декабря 2022				
АКТИВ				
Дебиторская задолженность	1230	1 947 638	(869 257)	1 078 381
Итого по разделу II	1200	3 864 650	(869 257)	2 995 393
БАЛАНС	1600	3 884 664	(869 257)	3 015 406
ПАССИВ				
Целевые средства	1350	3 697 705	(869 257)	2 828 448
Итого по разделу III	1300	3 699 223	(869 257)	2 829 966
Прочие обязательства	1450	19 696	(2 575)	17 121
Итого по разделу IV	1400	19 696	(2 575)	17 121
Прочие обязательства	1550	-	2 575	2 575
Итого по разделу V	1500	165 745	2 575	168 320
БАЛАНС	1700	3 884 664	(869 257)	3 015 406
на 31 декабря 2021				
АКТИВ				
Дебиторская задолженность	1230	1 333 451	(205 832)	1 127 619
Итого по разделу II	1200	3 617 678	(205 832)	3 411 846
БАЛАНС	1600	3 621 397	(205 832)	3 415 565
ПАССИВ				
Целевые средства	1350	3 506 741	(205 832)	3 300 909
Итого по разделу III	1300	3 508 940	(205 832)	3 303 108
БАЛАНС	1700	3 621 397	(205 832)	3 415 565

В отчете Фонда о целевом использовании средств отражены следующие ретроспективные корректировки:

тыс. руб.				
Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
За январь - декабрь 2022				
Остаток на начало отчетного периода	6100	3 506 741	(205 832)	3 300 909
Поступило средств				
Целевые взносы	6220	2 931 676	(192 444)	2 739 232
Всего поступило средств	6200	3 948 246	(192 444)	3 755 802
Прочие	6350	(995 430)	(470 981)	(1 466 411)
Всего использовано средств	6300	(3 757 282)	(470 981)	(4 228 263)
Остаток на конец отчетного периода	6400	3 697 705	(869 257)	2 828 448

Корректировка в бухгалтерском балансе в связи с изменениями:

тыс. руб.			
Показатель	Код строки	на 31.12.2021	на 31.12.2022
Дебиторская задолженность	1230	(205 832)	(869 257)
в т.ч.			
резерв по сомнительной задолженности по взносам		(146 997)	(617 978)
начисления по взносам, переданные при изменении способа формирования фондов капитального ремонта		(58 835)	(251 279)
Целевые средства	1350	(205 832)	(869 257)
Прочие обязательства (долгосрочные)	1450	-	(2 575)
Прочие обязательства (краткосрочные)	1550	-	2 575
Итого корректировка Актив		(205 832)	(869 257)
Итого корректировка Пассив		(205 832)	(869 257)

Резерв по сомнительной задолженности в отношении задолженности по уплате собственниками помещений в многоквартирных домах взносов на капитальный ремонт общего имущества начисляется в размере 100 % и относится в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

Формируется резерв из объема задолженности, срок возникновения которой составляет более 3 лет по состоянию на отчетную дату за минусом

сумм исков, по которым получены исполнительные листы или судебные приказы.

Отчетная дата	Объем задолженности, срок возникновения которой составляет более 3 лет	Получены исполнительные листы или судебные приказы	тыс. руб.
			Величина резерва
31.12.2021	153 279	6 282	146 977
31.12.2022	621 122	3 144	617 978

В бухгалтерской отчетности Фонда по состоянию на 31.12.2021 и на 31.12.2022 данные отражены ретроспективно по строке 1230 и 1350 баланса и по строкам 6100, 6220, 6200, 6350 и 6300 отчета о целевом использовании средств.

Начисления по взносам, переданные при изменении способа формирования фондов капитального ремонта, на 31.12.2021 составили 58 835 тыс. руб., на 31.12.2022 составили 251 279 тыс. руб. В бухгалтерской отчетности Фонда по состоянию на 31.12.2021 и на 31.12.2022 данные отражены ретроспективно по строке 1230 и 1350 баланса и по строкам 6100, 6220, 6200, 6350 и 6300 отчета о целевом использовании средств.

Общая сумма обязательств по аренде на 31.12.2022 составляет 19 696 тыс. руб., из них по строке 1450 отражается их долгосрочная часть, платежи со сроком уплаты свыше 12 месяцев в сумме 17 121 тыс. руб., а по строке 1550 их краткосрочная часть в сумме 2 575 тыс. руб. В бухгалтерской отчетности Фонда по состоянию на 31.12.2022 данные отражены ретроспективно по строке 1450 и 1550 баланса.

12. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерского баланса (далее – баланс) на 31.12.2023

12.1. Основные средства

Объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана);

- имеет первоначальную стоимость более 100 000 (Ста тысяч) рублей.

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам основных средств, за исключением несущественных активов. Несущественными признаются активы следующих видов: офисная мебель, компьютерная техника, хозяйственный инвентарь.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020).

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основным средством в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

Начисление амортизации по основным средствам, используемым в некоммерческой деятельности, в бухгалтерском учете отражается путем уменьшения добавочного капитала в части фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества. По остальным основным средствам амортизация начисляется в общеустановленном порядке с отражением затрат за счет средств целевого финансирования.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Информация о наличии и движении основных средств (строка 1150 баланса) представлена в пункте 2.1 настоящих пояснений.

Информация о сроках полезного использования основных средств Фонда представлена в таблице:

тыс. руб.		
Срок полезного использования на 31.12.2022	Количество основных средств, шт.	Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2023
свыше 2 лет до 3 лет включительно	1	400
свыше 3 лет до 5 лет включительно	5	2 473

свыше 7 лет до 10 лет включительно	2	3 365
---------------------------------------	---	-------

12.2. Право пользования активом (ППА)

Фонд признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. ППА учитывают на счете 01 "Основные средства" с отражением на отдельном субсчете по фактической стоимости, которую формируют на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы" в корреспонденции со счетом 76 субсчет «Обязательства по аренде».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации линейным способом, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. Ежемесячная сумма начисленной амортизации по ППА включается в состав расходов по обычным видам деятельности. Сумма процентов ежемесячно включается в состав прочих расходов.

Фонд использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Фонд принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Фонд не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2023 года.

Информация о ППА представлена в таблице:

тыс. руб.				
Арендодатель	Договор	Срок действия договора	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода

ИП Горшкова О.А.	б/н от 17.01.2018	30.01.2028	19 696	17 121
------------------	----------------------	------------	--------	--------

12.3. Запасы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

К запасам, в частности, относятся:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами.

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Фонд не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим расходам на приобретение.

Запасы, предназначенные для использования в некоммерческой деятельности Фонда, после их признания учитываются по фактической себестоимости и резервы под обесценение по ним создаются (п. 33 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

При отпуске материалов на нужды Фонда и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Информация о наличии и движении запасов (строка 1210 баланса) представлена в пункте 4.1 настоящих пояснений.

12.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на начало и конец отчетного периода (строка

1230 баланса) представлена в пункте 5.1. настоящих пояснений.

По состоянию на 31.12.2023 дебиторская задолженность собственников помещений по взносам и пени на капитальный ремонт составила 1 193 424 тыс. руб. (по спец счетам – 190 803 тыс. руб., по общему счету – 1 002 621 тыс. руб.). Объем задолженности, срок возникновения которой составляет более 3 лет – 602 680 тыс. руб. (резерв сомнительной задолженности).

Фонд планирует работу по сбору задолженности по взносам на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов до истечения сроков исковой давности и обеспечивает своевременную подачу в судебные органы заявлений о выдаче судебных приказов, исковых и иных заявлений, апелляционных, кассационных и надзорных жалоб, а также других процессуальных документов, также осуществляет деятельность по подготовке нормативно-правовых актов.

В 2023 году приняты меры по усилению работы по взысканию задолженности по уплате взносов на капитальный ремонт:

- подано 7560 заявлений в суд на общую сумму 299,7 млн руб.;
- передано 2749 судебных приказов в кредитные организации на общую сумму 19,85 млн руб.;
- в счёт погашения долга в 2023 году в Фонд поступило 184,99 млн руб.

12.5. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений (строка 1240 баланса) представлена в пункте 3.1 настоящих пояснений.

12.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация об остатках денежных средств и денежных эквивалентах (строка 1250 баланса) представлена в таблице:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1. Расчетные счета Фонда	644 715	579 052
в том числе:		
Калининградское отделение №8626 ПАО Сбербанк	5 753	10 076
Банк ГПБ (АО)	638 962	568 976
2. Счет Регионального оператора (способ формирования фонда капитального ремонта на счете регионального оператора – «общий фонд»)	269 967	195 969
в том числе:		
Банк ГПБ (АО)	269 967	195 969

3. Специальные счета (способ формирования фондов капитального ремонта на специальном счете)	992 706	1 221 744
в том числе:		
Банк ГПБ (АО)	366 683	464 141
Калининградский РФ АО «Россельхозбанк»	138 666	163 061
Калининградское отделение №8626 ПАО Сбербанк	477 494	577 615
Санкт-Петербургский филиал ПАО «Промсвязьбанк»	-	1 409
Ф. ОПЕРУ Банка ВТБ (ПАО) в г Санкт-Петербурге	9 229	11 116
Филиал «Санкт-Петербургский» АО «Альфа-Банк»	634	856
Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО)	-	3 546
Итого:	1 907 388	1 996 765

12.7. Прочие оборотные активы

Расходы на приобретение неисключительных прав по пользованию программным обеспечением, относятся к расходам будущих периодов. Списание расходов будущих периодов производится равными долями в течение срока их полезного использования.

Информация о прочих оборотных активах (строка 1260 баланса) представлена в таблице:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
Прочие оборотные активы	805	1 077

12.8. Целевые средства

Информация о поступлении и расходовании раскрыта в отчете о целевом использовании средств.

12.9. Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества

Информация о фонде недвижимого и особо ценного движимого имущества (строка 1360 баланса) представлена в таблице:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
Автомобиль легковой SKODA RAPID	1 090	803

Автомобиль FAW BESTUNE B70	-	2 800
Видеосервер	315	252
Сервер	113	72
Серверная платформа	-	565
Итого:	1 518	4 492

12.10. Прочие обязательства

Долгосрочные прочие обязательства (строка 1450 баланса) отражена долгосрочная часть обязательств по аренде - платежи со сроком уплаты свыше 12 месяцев.

12.11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на начало и конец отчетного периода (строка 1520 баланса) представлена в пункте 5.3. настоящих пояснений.

12.12. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков в Фонде формируется по состоянию на 31 декабря текущего года исходя из количества дней неиспользованного отпуска по всем работникам на эту дату.

В число неиспользованных дней отпуска включаются только те дни, право на которые работники уже заработали, но не использовали на конец расчетного периода.

Порядок расчета определяется исходя из среднего заработка по всем работникам Фонда.

Сумма резерва для оплаты отпусков по состоянию на конец расчетного периода определяется как сумма величины обязательства на оплату отпусков и обязательства на уплату страховых взносов.

Расчет оценки обязательств и суммы резерва для оплаты отпусков оформляется отдельным документом произвольной формы, который подписывает исполнитель и лицо, ответственное за ведение учета.

Учет оценочных обязательств по оплате отпусков ведется с использованием счета 96 «Резерв предстоящих расходов».

Информация об оценочных обязательствах (строка 1540 баланса) представлена в пункте 7 настоящих пояснений.

12.13. Прочие обязательства

Краткосрочные прочие обязательства (строка 1550 баланса) отражена краткосрочная часть обязательств по аренде - платежи со сроком уплаты не более 12 месяцев.

13. Раскрытие информации об отдельных показателях отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года

13.1. Доходы и расходы от реализации услуг представлены в таблице:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2023 год	за 2022 год
Выручка от реализации услуг (оказание платных услуг по изготовлению и доставке платёжных документов собственникам помещений в многоквартирных домах, принявшим решение о формировании фонда капитального ремонта на специальном счете, на уплату взносов на капитальный ремонт, в соответствии частью 3.1 статьи 175 Жилищного кодекса Российской Федерации)	6 110	5 597
Расходы, связанные с реализацией вышеуказанных услуг	4 318	3 241

13.2. Прочие доходы и расходы представлены в таблице:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2023 год	за 2022 год
Прочие доходы, всего:	22 193	19 422
в том числе:		
неустойки, штрафы к уплате поставщиками и подрядчиками	21 874	19 405
возмещение расходов по уплате государственной пошлины	313	-
прочие	6	17
Прочие расходы, всего:	-	3 481
в том числе:		
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	-	3 481

14. Раскрытие информации об отдельных показателях отчета о целевом использовании средств за январь-декабрь 2023 года

14.1. Форматом предоставления отчета не предусмотрена возможность включения дополнительных показателей в форму отчета о целевом использовании средств для детализации строки 6220 «Целевые взносы» и строки 6310 «Расходы на целевые мероприятия» и введение дополнительных показателей в раздел «Поступило средств», в связи с этим указанные

показатели дополнительно детализированы.

14.2. Расшифровка строки 6220 «Целевые взносы» приведена в таблице:
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2023 год	за 2022 год
Целевые взносы	3 312 777	2 239 232
в том числе:		
субсидия на капитальный ремонт	1 468 291	1 084 875
субсидия на обеспечение уставной деятельности	195 052	140 220
взносы собственников помещений на капитальный ремонт	1 645 484	1 513 820
прочие	3 950	317

14.3. Расшифровка строки 6310 «Расходы на целевые мероприятия» приведена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2023 год	за 2022 год
Расходы на целевые мероприятия	(2 347 863)	(2 594 772)
в том числе:		
иные мероприятия	(2 347 863)	(2 594 772)
в том числе:		
расходы на капитальный ремонт за счет субсидии	(1 041 652)	(1 070 396)
расходы на капитальный ремонт из фондов капитального ремонта	(1 301 335)	(1 519 962)
расходы на капитальный ремонт за счет доходов	(442)	(1 067)
исполнение судебных решений	(4 434)	(3 347)

14.4. Расшифровка строки 6350 «Прочие» приведена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2023 год	за 2022 год
Прочие	7 135	(1 466 411)
корректировка статей доходов и расходов по аналитическому учету		(995 430)
исполнение судебных решений	(18)	-
комиссия банку	(289)	-
учет амортизации по ГПА и процентов по арендному обязательству	(3 424)	-
госпошлина за подачу исковых заявлений	(2 586)	-
списание дебиторской	(1 846)	-

(кредиторской) задолженности		
резерв по сомнительным долгам	15 298	(470 981)

15. Условные активы и обязательства

15.1. Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых Фонд выступает истцом, и, решения по которым, могут быть приняты после отчетной даты:

Номер судебного акта	Наименование Ответчика	Стадия рассмотрения	Размер исковых требований, руб.	Дата вступления в силу решения	Размер удовлетворенных требований, руб.
A21-2751/2023	ООО «МиАРТ»	апелляция	432 124,00	рассматривается	
A21-5083/2023	ООО «КЛГД СТРОЙ»	первая инстанция	9 306 489,57	рассматривается	
A21-2466/2023	ООО «ЦЕНТРЖИЛСТРОЙ»	апелляция	6 582 875,42	рассматривается	
A21-14008/2023	ООО «Промтехсервис»	первая инстанция	675 000,00	рассматривается	
A21-14027/2023	ООО «Промтехсервис»	первая инстанция	1 180 000,00	рассматривается	
A21-14283/2023	ООО «РЕГИОНСТРОЙТРЕСТ»	первая инстанция	470 163,87	рассматривается	
A21-14579/2023	ООО «СК «Логос Строй»	первая инстанция	41 944 777	рассматривается	
A21-15750/2023	ООО СК «Стандарт»	первая инстанция	66 667,42	рассматривается	

15.2. Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых Фонд выступает ответчиком, и, решения по которым, могут быть приняты после отчетной даты:

Номер судебного акта	Наименование Ответчика	Стадия рассмотрения	Размер исковых требований, руб.	Дата вступления в силу решения	Размер удовлетворенных требований, руб.
A21-7248/2023	ООО «Авега»	первая инстанция	3 413 591,80	рассматривается	
A21-12778/2023	ООО «Служба главного инженера»	первая инстанция	3 616 560,11	рассматривается	

Отсутствует необходимость формирования условных активов и обязательств.

Информация о созданном резерве по отпускам раскрыта в п. 12.12 настоящих пояснений.

16. События после отчетной даты

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты не производится в соответствии с требованиями пункта 1 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2018), так как Фонд является некоммерческой организацией.

17. Операции со связанными сторонами

Операции по связанным сторонам включают операции между Фондом Правлением Фонда и Попечительским Советом. Также между Фондом и Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калининградской области на основании соглашений (представлена в пункте 9 настоящих пояснений).

Размер вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу Фонда за 2023 год, составил:

- оплата труда, в том числе суммы удержанных налогов – 5 530 тыс. руб.;
- начисленные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды - 1 604 тыс. руб.

Вознаграждение, планируемое к начислению и выплате в 2024 году по результатам 2023 года, а также соответствующие ему страховые взносы - 0 тыс. руб.

18. Непрерывная деятельность

В 2023 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность Фонда продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь экономических последствий для Фонда.

Руководством Фонда проведена оценка влияния вышеуказанных факторов на деятельность Фонда. Руководство не выявило события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности Фонда продолжать непрерывно свою деятельность.

19. Дополнительная информация

В связи с тем, что Фонд не имеет дочерних и зависимых обществ, не составляет сводную бухгалтерскую отчетность, информация по сегментам за отчетный период у Фонда отсутствует.

Разницы между данными бухгалтерского учета и налоговых регистров отсутствуют.

Фонд в отчетном периоде не осуществлял участие в совместной деятельности.

Фонд в своей деятельности использует энергоресурсы (приобретенные 100 %). Совокупные затраты Фонда на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов за отчетный период составили 666 тыс. руб., в том числе по видам энергии: тепловая (газ) - 47 тыс. руб.; электрическая - 620 тыс. руб. Доля затрат Фонда на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов в общей сумме затрат за отчетный период составила 0,4 %.

Фонд не оказывает на состояние окружающей среды ни положительного, ни отрицательного существенного воздействия.

Фонд не ведет внешнеэкономическую деятельность.

В отчетном периоде Фонд не допускал существенных ошибок в учете и отчетности.

20. Заключительная часть

В годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, представлена полная и достоверная информация о финансовом положении Фонда, финансовых результатах его деятельности, а также об изменениях его финансового положения.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

02.04.24



О.А. Туркин

С.С. Титова