



АДВАНТ-АУДИТ

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА

*Аудит, бухгалтерский учет,
налоговый консалтинг,
налоговые споры*

Юр. адрес: Россия, 644065, г. Омск, ул. 50 лет Профсоюзов, 102/1,62
Почтовый адрес: Россия, 644007, г. Омск, ул. Рабиновича, 77
advantaudit@gmail.com, www.advant-audit.ru
т. +7(913) 963 6545, +7(913) 662 5253, +7(3812) 407750

Член СРО ААС, ОРНЗ 12006004465
в реестре аудиторов и аудиторских
организаций

Аудиторское заключение

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Наблюдательному совету
Югорского фонда капитального ремонта
многоквартирных домов

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Югорского фонда капитального ремонта многоквартирных домов (ОГРН 1138600001693, 628011, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, г. Ханты-Мансийск, ул. Мира дом 118А) (далее по тексту - Организация), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату, отчета о движении денежных средств за 2022 год, отчета о целевом использовании средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2022 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Югорского фонда капитального ремонта многоквартирных домов (ОГРН 1138600001693, 628011, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, г. Ханты-Мансийск, ул. Мира дом 118А) по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 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 описана 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 Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, 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.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Отчете о деятельности Югорского фонда капитального ремонта многоквартирных домов (далее по тексту - годовой отчет) по результатам работы за 2022 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

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

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, когда она будет нам предоставлена 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 иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы придём к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны будем сообщить об этом факте.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Организации.

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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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 Организации, 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.

Директор аудиторской организации
ООО «Адвант-Аудит»



Кекух В.Н.

Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21606078802)

Кекух В.Н.

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Адвант-Аудит»,
ОГРН 1125543029171,
644065 г. Омск, ул. 50 лет Профсоюзов, 102/1, 62,
член Саморегулируемой организация аудиторов
Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОГРН 12006004465

« 21 » марта 2023 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2022
Организация <u>Югорский фонд капитального ремонта многоквартирных домов</u>	по ОКПО	31416786		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	8601999247		
Вид экономической деятельности <u>Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе</u>	по ОКВЭД 2	68.32		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность благотворительных / организаций	по ОКОПФ / ОКФС	20401	50
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 628011, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, д. № 118А, кв. Ханты-Мансийск кв. Мира				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Аудиторская фирма "Адвант-Аудит"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	5501240926		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1125543029171		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 365	1 433	9 918
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	2 296	1 628	1 993
	Итого по разделу I	1100	3 661	3 061	11 911
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	429	739	543
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 290 628	1 483 581	1 559 443
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 844 457	4 457 090	5 018 326
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	5 135 514	5 941 410	6 578 312
	БАЛАНС	1600	5 139 175	5 944 471	6 590 223



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	4 837 551	5 580 726	6 087 697
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	58 164	70 537	105 395
	целевые фонды (средства собственников, средства государственной поддержки, образующие фонд капитального ремонта)	1352	4 779 243	5 524 128	6 001 197
	доход (убыток) текущего года	1352	144	(13 939)	(18 895)
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	1 365	1 433	9 918
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	4 838 916	5 582 159	6 097 615
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	294 111	353 746	484 907
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	6 148	8 566	7 701
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	300 259	362 312	492 608
	БАЛАНС	1700	5 139 175	5 944 471	6 590 223

Генеральный директор



(подпись)
Бойко Андрей Александрович
(расшифровка подписи)Заместитель начальника отдела
финансово-экономического
анализа, бухгалтерского учета и отчетности


(подпись)
Патлина Анна Викторовна
(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
Организация	<u>Югорский фонд капитального ремонта многоквартирных домов</u>	по ОКПО	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	31416786		
Вид экономической деятельности	<u>Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе</u>	по ОКВЭД 2	8601999247		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Сообщество собственников</u>		68.32		
	<u>благотворительных организаций</u>	по ОКОПФ / ОКФС	20401	50	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	3 372	2 815
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	23 526	10 359
	Прочие расходы	2350	(25 247)	(26 172)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 651	(12 998)
	Налог УСН	2410	(1 507)	(941)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	144	(13 939)



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	144	(13 939)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

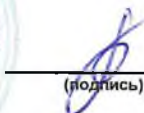
Генеральный директор


(подпись)

Бойко Андрей Александрович
(расшифровка подписи)



Заместитель начальника отдела
финансово-экономического
анализа, бухгалтерского учета и отчетности


(подпись)

Патлина Анна Викторовна
(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация **Югорский фонд капитального ремонта многоквартирных домов**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе**
Организационно-правовая форма / форма собственности

Дата (число, месяц, год)
Форма по ОКУД
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2

Коды		
0710005		
31	12	2022
31416786		
8601999247		
68.32.1		
20401	50	
384		

**Собственность
благотворительных
/ организаций**

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 794 985	5 008 055
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Субсидии в виде имущественного взноса на текущую деятельность	4114	229 167	227 556
Целевое финансирование из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на проведение капитального ремонта	4115	29 979	28 778
Целевое финансирование из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа - Югрына финансовое обеспечение части затрат на выполнение работ и (или) оказание услуг по замене лифтов	4116		87 059
Целевое финансирование из бюджетов муниципальных образований на проведение капитального ремонта	4117	107 281	
Взносы собственников, формирующих фонд капитального ремонта	4118	3 801 567	3 631 153
Взносы собственников, формирующих фонд капитального ремонта на специальных счетах Регионального оператора	4119	67 248	40 369
Проценты, полученные на средства, находящиеся на счетах Фонда	4120	426 071	241 049
Денежные поступления в виде штрафных санкций, неустойки, судебных взысканий	4121	21 519	12 871
прочие поступления	4122	112 153	739 220
Платежи - всего	4130	(5 407 175)	(5 569 137)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги и прочие платежи по текущей деятельности Югорского фонда	4131	(52 604)	(58 551)
в связи с оплатой труда работников	4132	(176 478)	(167 793)
процентов по долговым обязательствам	4133	0	0
налога УСН	4134	(1 265)	(984)
расчеты за работу по капитальному ремонту из средств бюджета Ханты-Мансийского автономного округа - Югры	4135	(31 136)	(27 652)
расчеты за работу по капитальному ремонту из средств бюджета Ханты-Мансийского автономного округа - Югры (Замена лифтов)	4136		(87 059)
расчеты за работу по капитальному ремонту из средств бюджетов муниципальных образований	4137	(101 116)	0
расчеты за работу по капитальному ремонту из средств собственников МКД	4138	(4 661 297)	(4 148 582)
расчеты за работу по капитальному ремонту из средств собственников МКД по специальным счетам	4139	(32)	(15 945)
Возврат субсидии в бюджеты муниципальных образований	4140	(6 165)	(2 713)
Возврат субсидии в бюджет Ханты-Мансийского автономного округа - Югры	4141	(15)	(7 674)

Возврат средств собственников в связи с исключением из Краткосрочного плана, смены владельца спецсчета, способа формирования, ошибочных платежей и т.п.	4142	(265 432)	(273 421)
Расходы в соответствии с Постановлением Правительства Ханты-Мансийского автономного округа-Югры от 16.02.2018г. №35-п	4143	(14 683)	(16 812)
прочие платежи	4144	(96 951)	(761 951)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(612 190)	(561 082)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	0	0
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(443)	(154)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(443)	(154)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(443)	(154)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(612 633)	(561 236)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 457 090	5 018 326
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 844 457	4 457 090
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	0	0

Генеральный директор

(подпись)

Бойко Андрей Александрович

(расшифровка подписи)

Заместитель начальника
отдела финансово-
экономического анализа,
бухгалтерского учета и
отчетности

(подпись)

Патлина Анна Викторовна

(расшифровка подписи)

21 марта 2023 года



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

Организация	Югорский фонд капитального ремонта многоквартирных домов	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (год, месяц, число)	0710003		
Вид экономической деятельности	Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе	по ОКПО	2022	12	31
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность благотворительных организаций	ИНН	31416786		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	8601999247		
		по ОКФС / ОКФС	68.32.1		
		по ОКЕИ	20401	50	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	5 580 726	6 087 697
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Субсидии в виде имущественного взноса на текущую деятельность	6220	229 167	227 556
	Целевое финансирование из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на проведение капитального ремонта	6221	29 979	28 778
	Целевое финансирование из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на финансовое обеспечение части затрат на выполнение работ и (или) оказание услуг по замене лифтов	6222		87 059
	Целевое финансирование из бюджетов муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на проведение капитального ремонта	6223	107 281	0
	Начисленные взносы собственников, признанные пени, формирующие фонд капитального ремонта	6224	3 374 319	3 371 487
	Поступившие взносы собственников, формирующих фонд капитального ремонта на специальных счетах Регионального оператора	6225	59 755	40 128
	Проценты, начисленные на средства, находящиеся на счетах Фонда	6226	412 143	188 520
	Взысканная неустойка, штрафы, госпошлина, долги в соответствии с решениями суда	6227	23 525	10 359
	Восстановление средств ФКР из резерва по сомнительным долгам, в связи с погашением долга	6228	114 750	112 273
	Увеличение фонда целевых средств за счет расформирования Резервного фонда	6229	0	0
	Всего поступило средств	6200	4 350 919	4 066 160
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(4 702 369)	(4 178 992)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	0	0
	Расчеты с подрядчиками за выполненные работы по капитальному ремонту, в т.ч. за	6312	(4 674 296)	(4 140 306)
	бюджета Ханты-Мансийского автономного округа -Югры	6313	(29 979)	(28 809)
	бюджета Ханты-Мансийского автономного округа -Югры (замена лифтов)	6314	0	(87 059)
	бюджетов муниципальных образований	6315	(101 116)	0
	средств собственников, формирующих фонд капитального ремонта МКД	6316	(4 543 201)	(4 009 010)
	средств собственников, формирующих фонд капитального ремонта МКД на спец.счетах, владельцем которых является Югорский фонд	6317	0	(15 428)

Расходы в соответствии с Постановлением Правительства Ханты-Мансийского автономного округа-Югры от 16.02.2018г. №35-п (в том числе УЧН)	6318	(28 073)	(38 686)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(225 822)	(224 335)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(175 516)	(167 315)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(1 612)	(2 127)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(967)	(833)
содержание помещений, аренда зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(8 882)	(8 204)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	0	(186)
прочие (услуги РКЦ, почты, банков, связь и другие расходы, связанные с текущей деятельностью Фонда)	6326	(38 845)	(45 670)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6327	(443)	(154)
Сформированный резерв по сомнительным долгам	6328	(159 280)	(159 263)
Возврат субсидий в бюджеты, в том числе:	6330	(6 180)	(10 387)
бюджет Ханты-Мансийского автономного округа - Югры	6331	(15)	(7 674)
бюджеты муниципальных образований	6332	(6 165)	(2 713)
Прочие	6350		
Всего использовано средств	6300	(5 094 094)	(4 573 131)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	4 837 551	5 580 726

Генеральный директор


(подпись)

Бойко Андрей Александрович

(расшифровка подписи)

Заместитель начальника отдела финансово-экономического анализа, бухгалтерского учета и отчетности




(подпись)

Патлина Анна Викторовна

(расшифровка подписи)

21 марта 2023 года



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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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



1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Генеральный директор



(подпись)

Бойко Андрей Александрович

(расшифровка подписи)

Заместитель начальника отдела
финансово-экономического
анализа, бухгалтерского учета и отчетности

(подпись)

Патлина Анна Викторовна

(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.



15

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	накопленный износ	Поступило	Выбыло объектов		начислено износа	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленный износ	
						первоначальная стоимость	накопленный износ			Первоначальная стоимость	накопленный износ			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	3 211	(1 778)	443					-	-	-	3 654	(2 289)
	5210	за 2021г.	9 918	(6 410)	154	-	-	(1 531)	-	-	-	-	10 072	(7 941)
в том числе:														
Организационная техника (моноблоки, серверы, принтеры, мебель и т.п.)	5201	за 2022г.	3 211	(1 778)	443					-	-	-	3 654	(2 289)
	5211	за 2021г.	9 812	(6 345)	154	-	-	(1 523)	-	-	-	-	9 966	(7 868)
Офисное оборудование (бытовая техника)	5202	за 2022г.			-					-	-	-	-	-
	5212	за 2021г.	106	(65)	-	-	-	(8)	-	-	-	-	106	(73)
	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	0	-	0	-
	5250	за 2021г.	-	0	-	0	-
в том числе:							

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-



2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	54 014	54 014	51 286
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	6 860	-
	5288	-	-	-

Генеральный директор



(подпись)

Бойко Андрей Александрович
(расшифровка подписи)
Заместитель начальника отдела
финансово-экономического
анализа, бухгалтерского учета и отчетности


(подпись)

Патлина Анна Викторовна
(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.



3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-



3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Генеральный директор

(подпись)

Бойко Андрей Александрович

(расшифровка подписи)

Заместитель начальника отдела

финансово-экономического
анализа, бухгалтерского учета и отчетности

(подпись)

Патлина Анна Викторовна

(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.



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			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	739	-	739	4 476	(4 786)	-	-	-	X	429	-	429
	5420	за 2021г.	543	-	543	3 082	(2 886)	-	-	-	X	739	-	739
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	739	-	739	4 476	(4 786)	-	-	-	-	429	-	429
	5421	за 2021г.	543	-	543	3 082	(2 886)	-	-	-	-	739	-	739
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



4.2. Запасы в залоге

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

Генеральный директор

(подпись)

Бойко Андрей Александрович

(расшифровка подписи)

Заместитель начальника отдела
финансово-экономического
анализа, бухгалтерского учета и отчетности

(подпись)

Патлина Анна Викторовна

(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				перевод из краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	2 021 605	(538 025)	18 455 478	442 459	(19 009 912)	(25 247)	(55 731)	0	0	0	1 884 384	(593 755)	
	5530	за 2021г.	2 049 542	(490 099)	18 437 497	293 172	(18 732 434)	(26 172)	(47 925)	0	0	0	2 021 605	(538 024)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	5531	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Авансы выданные	5512	за 2022г.	30 693	0	349 334	0	(287 748)	0	0	0	0	0	92 279	0	
	5532	за 2021г.	124	0	53 999	0	(23 430)	0	0	0	0	0	30 693	0	
Прочая	5513	за 2022г.	1 990 913	(538 025)	18 106 144	442 459	(18 722 164)	(25 247)	(55 731)	0	0	0	1 792 105	(593 755)	
	5533	за 2021г.	2 049 418	(490 099)	18 383 498	293 172	(18 709 004)	(26 172)	(47 925)	0	0	0	1 990 913	(538 024)	
	5514	за 2022г.	0	0	0	0	0	0	0	0	X	X	0	0	
	5534	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0	0	X	X	0	0	
Итого	5500	за 2022г.	2 021 605	(538 025)	18 455 478	442 459	(19 009 912)	(25 247)	(55 731)	0	0	0	1 884 384	(593 755)	
	5520	за 2021г.	2 049 542	(490 099)	18 437 497	293 172	(18 732 434)	(26 172)	(47 925)	0	0	0	2 021 605	(538 024)	

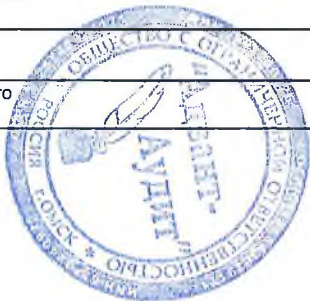


5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

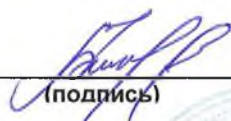
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5555 5575	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2022г. за 2021г.	353 746 484 907	4 755 682 4 251 691	0 0	(4 815 317) (4 382 852)	0 0	0 0	0 0	0 0	294 111 353 746
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2022г. за 2021г.	337 872 447 444	4 728 778 4 242 538	0 0	(4 803 370) (4 352 111)	0 0	0 0	0 0	0 0	263 280 337 871
авансы полученные	5562 5582	за 2022г. за 2021г.	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2022г. за 2021г.	162 205	1 512 941	0 0	(1 265) (984)	0 0	0 0	0 0	0 0	409 162
кредиты	5564 5584	за 2022г. за 2021г.	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
займы	5565 5585	за 2022г. за 2021г.	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
прочая	5566 5586	за 2022г. за 2021г.	15 713 37 258	25 392 8 212	0 0	(10 682) (29 757)	0 0	0 0	0 0	0 0	30 422 15 713
	5567 5587	за 2022г. за 2021г.	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	X X	X X	0 0
Итого	5550 5570	за 2022г. за 2021г.	353 746 484 907	4 755 682 4 251 691	0 0	(4 815 317) (4 382 852)	0 0	X -	0 0	0 0	294 111 353 746



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

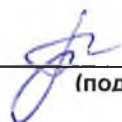
Генеральный директор



(подпись)

Бойко Андрей Александрович
(расшифровка подписи)

Заместитель начальника отдела
финансово-экономического
анализа, бухгалтерского учета и отчетности



(подпись)

Патлина Анна Викторовна
(расшифровка подписи)

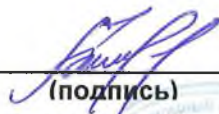
21 марта 2023 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	8 566	14 136	(16 554)	-	6 148

Генеральный директор


(подпись)

Бойко Андрей Александрович
(расшифровка подписи)

Заместитель начальника отдела
финансово-экономического
анализа, бухгалтерского учета и отчетности


(подпись)

Патлина Анна Викторовна
(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	544 966	468 637	443 901
в том числе:				
денежные средства	5801	13 852	15 713	37 258
банковские гарантии		531 114	452 924	406 643
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-


Генеральный директор



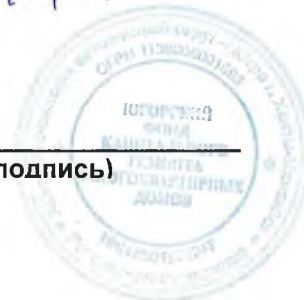
 (подпись)

Бойко Андрей Александрович
 (расшифровка подписи)

Заместитель начальника отдела
 финансово-экономического
 анализа, бухгалтерского учета и отчетности



 (подпись)



Патлина Анна Викторовна
 (расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.



24

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за период с 1 января 2022 года по 31 декабря 2022 года Югорского фонда капитального ремонта многоквартирных домов

ГЛАВА 1

1.1. Организация и сферы деятельности. Общая информация о Фонде.

Югорский фонд капитального ремонта многоквартирных домов (далее - фонд) создан в соответствии с распоряжением Правительства Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 6 декабря 2013 года № 632-рп «О создании некоммерческой организации «Югорский фонд капитального ремонта многоквартирных домов».

Официальное полное наименование фонда: Югорский фонд капитального ремонта многоквартирных домов.

Официальное сокращенное наименование фонда: Югорский фонд капитального ремонта.

ОГРН 1138600001693 дата регистрации 17 декабря 2013 года.

ИНН 8601999247 КПП 860101001

Юридический адрес: 628011, ХМАО-Югра, г. Ханты-Мансийск, ул. Мира, 118А

Местонахождение Фонда на дату составления бухгалтерской отчетности: 628011, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Ханты-Мансийск, ул. Мира, 118 «а».

Учредителем Фонда является Ханты-Мансийский автономный округ - Югра в лице Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа - Югры.

Списочная численность сотрудников на отчетную дату составляет 93 человека.

Фонд не имеет филиалов и представительств.

Фонд ведет учет средств, поступивших на счета фонда в виде взносов на капитальный ремонт собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта на счете, счетах фонда, в соответствии с законодательством Российской Федерации. Сведения учета фондов капитального ремонта представляются в порядке, установленном законодательством Российской Федерации.

Фонд создан для осуществления деятельности регионального оператора по финансированию капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах (далее по тексту - Югорский оператор, региональный оператор).

Для достижения своих целей фонд осуществляет следующие виды деятельности (функции):

1. Фонд ведет учет средств, поступивших на счет (счета) Фонда в виде взносов на капитальный ремонт собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта на счете (счетах) Фонда, в соответствии с законодательством Российской Федерации.



2. Аккумуляция взносов на капитальный ремонт, уплачиваемых собственниками помещений в многоквартирных домах, в отношении которых фонды капитального ремонта формируются на счете (счетах) Фонда.

3. 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.

4. 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, контроль за осуществлением указанных функций, в случае передачи их органам местного самоуправления муниципальных образований автономного округа и (или) муниципальным бюджетным и казенным учреждениям на основании соответствующего договора, в порядке определенном данным договором, в том числе:

4.1. Участие в разработке плана проведения работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории автономного округа (далее – окружная программа).

4.2. Осуществление подготовки и направление собственникам помещений в многоквартирном доме предложения о сроке начала капитального ремонта, необходимом перечне и об объеме услуг и (или) работ, их стоимости, о порядке и об источниках финансирования капитального ремонта общего имущества в многоквартирном доме и другие предложения, связанные с проведением капитального ремонта.

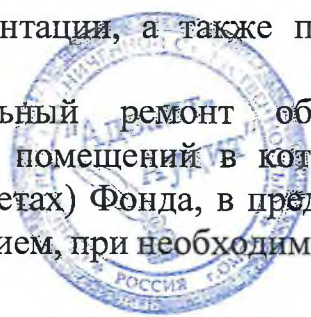
4.3. Обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирном доме в объеме и в сроки, определенные окружной программой капитального ремонта, и финансирование капитального ремонта общего имущества в многоквартирном доме, собственники помещений в котором формируют фонд капитального ремонта на счете Фонда.

4.4. Обеспечение подготовки заданий на оказание услуг по подготовке проектно-сметной документации на проведение капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов, ее утверждение. Фонд несет ответственность за ее качество и соответствие требованиям технических регламентов, стандартов и других нормативных документов.

4.5. Привлечение подрядных организаций для оказания услуг и (или) выполнения работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирном доме на конкурсной основе в порядке, установленном законодательством Российской Федерации.

4.6. Осуществление контроля за качеством и сроками оказания услуг и (или) выполнения работ подрядными организациями и за соответствием таких услуг и (или) работ требованиям проектной документации, а также прием выполненных работ по капитальному ремонту.

5. 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 средств государственной и муниципальной поддержки.

6. Взаимодействие с органами государственной власти автономного округа и органами местного самоуправления муниципальных образований автономного округа в целях обеспечения своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете (счетах) Фонда.

7. Оказание консультационной, информационной, организационно-методической помощи по вопросам организации и проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах.

8. Осуществление сбора информации о многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете (счетах) Фонда, а также о поступлении взносов на капитальный ремонт от собственников помещений в таких многоквартирных домах, и предоставление указанной информации в соответствующие органы.

9. Осуществление деятельности по изучению общественного мнения в отношении проведения капитального ремонта общего имущества собственников помещений в многоквартирных домах, расположенных на территории автономного округа.

1.2. Информация об органах управления Фонда.

Органами управления Югорского фонда капитального ремонта многоквартирных домов являются:

Высший орган управления - Наблюдательный совет Фонда. (Распоряжение Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 23.12.2022 г. №833-рп).

По состоянию на 31 декабря 2022 года в состав действующего Наблюдательного совета Фонда входят следующие лица:

1. Волчков Сергей Анатольевич
2. Зверева Гузель Рафатовна
3. Сафонов Сергей Иванович
4. Сулейманов Турхан Гошгарович
5. Тимонина Ксения Юрьевна
6. Копылов Артем Петрович
7. Мирошник Татьяна Викторовна



Единоличный орган управления - генеральный директор Югорского фонда капитального ремонта многоквартирных домов, действующий на основании Устава Югорского фонда капитального ремонта многоквартирных домов, утвержденного решением Наблюдательного Совета 28 июля 2020 года, Положения о генеральном директоре Югорского фонда капитального ремонта многоквартирных домов.

Распоряжением Правительства Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 12 ноября 2021 года № 627-рп с 15 ноября 2021 года на должность руководителя Югорского фонда капитального ремонта многоквартирных домов назначен Бойко Андрей Александрович.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Фонда осуществляет ревизионная комиссия, которая избирается Наблюдательным советом Фонда сроком на 3 года. В состав ревизионной комиссии входят представители Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, являющимся учредителем Фонда. Проверка финансово-хозяйственной деятельности Фонда осуществляется по итогам деятельности Фонда за год.

ГЛАВА 2

2.1. Пояснения по основным положениям учетной политики

Бухгалтерский учет в Фонде осуществляется отделом финансово-экономического анализа бухгалтерского учета и отчетности под руководством начальника отдела финансово-экономического анализа бухгалтерского учета и отчетности.

Фонд не вносил изменений в Учетную политику в 2022 году. С 01 января 2022 года утверждена Учетная политика с изменениями, в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные Приказом Министерства финансов РФ №204н от 17.09.2020 года; ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденный Приказом Министерства финансов РФ №62н от 16.04.2021 года; ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Министерства финансов РФ №180н от 15.11.2019 года. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Фондом не применяется, так как арендованное имущество не используется для получения экономических выгод.

Существенные ошибки предшествующих периодов отсутствуют.

Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010) в Фонде не применяется.

2.2. Сведения об аудиторе

Аудит бухгалтерского учета и бухгалтерский отчетности Югорского фонда капитального ремонта многоквартирных домов за 2022 год в соответствии с договором № 307/ЮФ от 07.12.2022 осуществляет ООО «Авант-Аудит» член СРО ААС (Ассоциация), номер в реестре аудиторских организаций 12006004465.

2.3. Основные средства

В качестве основных средств принимаются к учету материальные объекты стоимостью более 100 000 рублей и со сроком полезного использования более 12 месяцев, предназначенные для неоднократного или постоянного использования



в процессе деятельности Фонда. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. По объектам основных средств Фонда начисляется амортизация и учитывается на балансовом счете 02 «Амортизация основных средств».

2.4. Материально-производственные запасы

Активы, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, независимо от срока полезного использования, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются единовременно по мере их передачи в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих активов при их эксплуатации в Фонде организован надлежащий контроль за их движением, учет ведется на забалансовом счете МЦ.02; МЦ.04 в разрезе материально-ответственных лиц. При выбытии (списании) все группы материальных запасов оцениваются по средней стоимости.

2.5. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями признания активов. Порядок списания (пропорционально количеству месяцев) устанавливается приказом генерального директора.

Расходы на программное обеспечение, лицензии и т.п. относятся к расходам будущих периодов и признаются в составе расходов равномерно, в течение срока действия договора или установленного Фондом срока.

В бухгалтерском балансе остаток по счету 97 «Расходы будущих периодов» учитывается в составе прочих оборотных активов или внеоборотных активов в зависимости от срока полезного использования.

2.6. Порядок признания расходов

Расходы Фонда по уставной деятельности учитываются на счете 20.03 «Затраты по некоммерческой деятельности» по методу начисления и списываются ежемесячно на счет 86

2.7. Фонды капитального ремонта и целевого финансирования

Фонды капитального ремонта формируются по мере поступления средств многоквартирных домов на счета Фонда (котловой и специальные счета).

Источники целевого финансирования формируются по кассовому методу.



ГЛАВА 3

3.1. Пояснения по существенным статьям баланса

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Югорский фонд капитального ремонта многоквартирных домов руководствовался Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2022 год пояснения по статьям баланса представлены в виде таблиц и пояснений.

Бухгалтерская отчетность Фонда составлена за период с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года. Изменений вступительных остатков не осуществлялось.

В межотчетный период осуществлена корректировка балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021 года согласно п.49 ФСБУ 6/2020, произведен перевод основных средств балансовой стоимостью до 100 000 рублей за единицу в состав материально-производственных запасов. По основным средствам, отраженным в учете, начисляется амортизация по счету 02. Ранее накопленный на 010 счете износ по основным средствам на сумму 7 941 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2021, списан.

Также 31.12.2021 года был осуществлен пересмотр сроков полезного использования по объектам основных средств с нулевой балансовой стоимостью. Сроки полезного использования по некоторым объектам основных средств были изменены в сторону увеличения.

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	10 072	(8 639)	1 433
Итого по разделу I	1100	11 700	(8 639)	3 061
БАЛАНС	1600	5 953 110	(8 639)	5 944 471
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				

Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	10 072	(8 639)	1 434
Итого по разделу III	1300	5 590 798	(8 639)	5 582 159
БАЛАНС	1700	5 953 110	(8 639)	5 944 471

Корректировка 8 639 тыс.руб. состоит из:

- суммы основных средств первоначальной стоимостью до 100 тыс.руб., переведенных 31.12.2021 года на забалансовый счет МЦ 04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» в состав материально-производственных запасов – 6 861 тыс.руб.;
- суммы начисленной амортизации на 31.12.2021 года – 1 778 тыс.руб.

Справка-расчет корректировки амортизации при переходе на ФСБУ 6.

тыс.руб.

Основное средство	Дата принятия к учету	Стоимость объекта	Срок полезного использования до перехода на ФСБУ 6, мес.	Срок полезного использования после перехода на ФСБУ 6, мес.	Истекший срок полезного использования, мес.	Сумма амортизации по ФСБУ 6 ((гр.4 - гр.5) ÷ гр.7 × гр.8)	Корректировка амортизации (увеличение)
1	2	3	4	5	6	7	8
МФУ Xerox WorkCentre 7220	30.11.2016	246	36	73	61	206	206
Сервер Dell PowerEdge R 530	30.11.2016	440	36	97	61	277	277
МФУ Kyocera TASKalfa 3252ci	14.09.2018	139	36	75	39	72	72
МФУ Kyocera TASKalfa 3212i	05.04.2019	122	36	36	32	109	109
Стол модульный (для переговоров)	29.01.2020	340	84	84	23	93	93
Система хранения данных, 12 отсеков 3,5/2,5, 2порта 10GbE SFP, стоечное исполнение, 2блока питания	14.09.2020	235	36	36	15	98	98
Терминал видеоконференцсвязи Yealink VC200 WP	21.12.2020	155	36	36	12	52	52
Сервер Dell PowerEdge R 730	09.11.2015	1 316	36	121	73	794	794
Сервер DL60 E5-2609v3	26.05.2015	114	36	115	79	78	78
Итого		3 107				1 778	1 778

3.1.1. Наличие и движение основных средств (строка 1150 баланса)

В декабре 2021 года приобретено основное средство Система видеоконференцсвязи Logitech ConferenceCam Group первоначальной стоимостью 104 тыс.руб., амортизация по которому начала начисляться с января 2022 года.



В течение 2022 года приобретены основные средства общей стоимостью 443 тысячи рублей. Первоначальная стоимость основных средств в Фонде в эксплуатации составляет 3 654 тысячи рублей.

Амортизация по основным средствам накапливается на балансовом счете 02 «Амортизация основных средств» и по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 2 289 тысячи рублей.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2022 составляет 1 365 тысяч рублей.

Таблица 1. Наличие и движение основных средств за 2022 год.

Основное средство	Балансовая стоимость на начало периода	Увеличение стоимости	Выбытие основных средств	Балансовая стоимость на конец периода	Начислена амортизация на начало периода	Начислена амортизация на конец отчетного периода	тыс.руб.
							Остаточная стоимость основных средств на конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Основные средства - всего	3 211	443	-	3 654	1 778	2 289	1 365
в том числе:							
Офисное оборудование	3 211	443	-	3 654	1 778	2 289	1 365

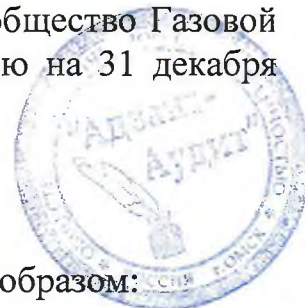
3.1.2. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 баланса)

В составе прочих внеоборотных активов по состоянию на 31 декабря 2022 года отражена остаточная стоимость приобретенных неисключительных прав на программное обеспечение 2 297 тысяч рублей: программное обеспечение, в том числе программа для ЭВМ 1С:Предприятие 8.3, MS SQL Server 2016 Runtime для 1С:Предприятие 8, Microsoft Office Home and Business 2016, Операционная система Microsoft Windows 10 Professional, Клиентский доступ на 10 р.м. MS SQL Server 2016 Runtime для 1С:Предприятие 8. Электронная поставка, право на программное обеспечение VipNet Administrator, Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоАРМ Стандарт", Программное обеспечение Kaspersky Endpoint Security, NanoCAD; Система резервного копирования и аварийного восстановления данных сервера под управлением ОС семейств Windows, Linux, срок использования которых превышает 12 месяцев на отчетную дату.

В 2022 году заключен договор страхования от несчастных случаев сотрудников Фонда с Акционерным обществом «Страховое общество Газовой Промышленности». Расходы будущих периодов по состоянию на 31 декабря 2022 года составили 4 тысячи рублей.

3.1.3. Запасы (строка 1210 баланса)

Движение запасов за 2022 год представлено следующим образом:



тыс.руб.

Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Поступило материальных запасов	Выбыло материальных запасов/ передано в эксплуатацию	Остаток на конец отчетного периода
Материальные запасы				
в том числе:	739	4 476	4 786	429
Расходные материалы к оргтехнике	416	981	1 116	281
Канцелярские, хозяйственные принадлежности, спецодежда	323	1 447	1 622	148
Материальные запасы, стоимостью менее 100 000 рублей/учет на забалансовом счете		2 048	2 048	

3.1.4. Дебиторская задолженность (строка 1230 баланса)

Дебиторская задолженность Фонда по состоянию на 31 декабря 2022 года имеет следующую структуру:

тыс.руб.

Категория	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	Всего дебиторская задолженность
Расчеты с подотчетными лицами		397	397
Взносы собственников на капитальный ремонт		1 173 950	1 173 950
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		92 279	92 279
Расчеты с бюджетом по страховым взносам, налогам		2 417	2 417
Расчеты по претензиям		21 562	21 562
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами		23	23
Итого дебиторская задолженность		1 290 628	1 290 628

Взносы собственников на капитальный ремонт – отражена задолженность собственников по взносам за капитальный ремонт перед Фондом на отчетную дату.

В соответствии с Учетной политикой, по состоянию на 31 декабря 2022 года Югорским фондом капитального ремонта по 27 139 лицевым счетам (в том числе юридическим лицам 303 лицевых счета) признана сомнительной дебиторская задолженность сроком неуплаты свыше 36 месяцев. Создан резерв по сомнительным долгам в размере 580 795 тысяч рублей (в том числе по юридическим лицам 13 266 тысяч рублей), с отнесением сумм резерва на счет 86 «Взносы собственников начисленные».

Поступление взносов на капитальный ремонт не является доходом регионального оператора и признание дебиторской задолженности по их уплате сомнительной - уменьшает ожидаемый размер фонда капитального ремонта многоквартирных домов.

По результатам проведенной инвентаризации обязательств и финансовых активов Югорского фонда капитального ремонта за 2022 год принято решение признать сомнительной дебиторскую задолженность, возникшую в результате принятых решений Арбитражного суда и включить в резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2022 года в размере 11 526 тысяч рублей.

Югорским фондом капитального ремонта многоквартирных домов ведется судебно-претензионная работа по взысканию дебиторской задолженности.

3.1.5. Денежные средства и их эквиваленты (строка 1250 баланса)

Югорским фондом капитального ремонта открыты расчетные счета в кредитных организациях. Остатки средств на счетах по состоянию 31 декабря 2022 года в целом по Фонду составляют 3 844 457 тысяч рублей, в том числе:

Средства для обеспечения договоров подряда составляют 19 431 тысяч рублей, в том числе проценты, полученные от кредитной организации, начисленные на остатки денежных средств, поступивших в качестве обеспечения договоров подряда на расчетном счете Фонда 5 580 тысяч рублей.

Средства фонда капитального ремонта на котловом счете (с учетом процентов от размещения средств на расчетном счете, полученных от кредитных организаций) – 3 553 491 тысяч рублей,

Средств, полученных от подрядных организаций в качестве предъявленной неустойки и штрафных санкций, а также процентов от размещения средств на расчетном счете, полученных от кредитных организаций – 44 726 тысяч рублей,

Средств фонда капитального ремонта на специальных счетах, владельцем которых является Югорский оператор – 226 809 тысячи рублей (в т.ч. проценты начисленные кредитной организацией на остаток средств),

По состоянию на 31 декабря 2022 года открыто 65 специальных счетов, владельцем, которых является Югорский оператор.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте отсутствуют.

3.1.6. Целевое финансирование (строки 1350-1370 баланса)



Целевые средства (стр. 1350 баланса) Фонда по состоянию на отчетную дату составляют **4 837 551** тысяч рублей.

По строке **1351** отражены неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей Фонда из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, обеспечение текущей деятельности Фонда.

По строке **1352** отражены средства собственников помещений, формирующих фонд капитального ремонта на счете Югорского оператора (котловой счет), средства собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонд капитального ремонта на специальных счетах, владельцем которых является Югорский оператор, средства государственной поддержки, образующие фонд капитального ремонта.

По строке **1353** отражена прибыль после налогообложения.

Строка **1360** отражает использование средств целевого финансирования на приобретение объектов основных средств в размере 1 365 тысячи рублей за вычетом накопленной по данным объектам амортизации по состоянию на 31.12.2022 года.

3.1.7. Кредиторская задолженность (строка 1520 баланса)

Кредиторская задолженность Фонда по состоянию на 31 декабря 2022 года является текущей и имеет следующую структуру:

тыс.руб.

Категория	Кредиторская задолженность платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	Всего кредиторская задолженность
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе:	263 280	263 280
ВЕСТ ООО	1 095	1 095
ИЛС ООО	11 021	11 021
ИЛТ ООО	16 288	16 288
ИМПОРТ-ЛИФТ ООО	84 573	84 573
ПОЧТА РОССИИ АО УФПС ХМАО-ЮГРА	0	0
СЕРВИСНАЯ ЛИФТОВАЯ КОМПАНИЯ ООО	25 555	25 555
СК ПРОЕКТ ООО	132	132
Строй-Профи ООО	22	22
ЦЛЗ АО	124 369	124 369
ЮграЭкспертЛифт ООО	0	0
ЮССА ООО	225	225
Расчеты с прочими кредиторами, в том числе:	30 422	30 422
Средства, полученные в обеспечение договоров подряда	13 851	13 851
Прочие расчеты с контрагентами	16 571	16 571

Задолженность перед бюджетом по налогам и взносам (в т.ч. налог УСН)	409	409
Итого (строка 1520 бухгалтерского баланса)	294 111	294 111

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 года отсутствует.

3.1.8. Оценочные обязательства (строка 1540 баланса)

По состоянию на 31.12.2022 года Фондом сформировано оценочное обязательство на оплату отпусков. Оценочное обязательство было сформировано по оплате ежегодных очередных отпусков с учетом взносов во внебюджетные фонды. Резерв на оплату отпусков сотрудников создан в размере 4 876 тысяч рублей, по страховым взносам - 1 273 тысяч рублей, всего оценочное обязательство составило 6 148 тысяч рублей.

3.2. Информация о забалансовых счетах учета

Фондом арендованы офисные помещения, балансовой стоимостью 54 014 тысяч рублей, на основании договоров № А-008/2022 от 23.11.2021г., №А-008/2022 от 23.11.2021г., №А-007/2023 от 28.10.2022, №21-08/21-Д от 06.08.2021г., №34/ЕИ от 25.10.21г., №40/ЕИ от 01.11.2021 учет которых ведется на забалансовом счете 001.

На забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» по состоянию на 31 декабря 2022 года числится задолженность неплатежеспособных дебиторов в размере 4 961 тысяча рублей.

На забалансовом счете 008 ведется учет обеспечения обязательств в разрезе контрагентов, видов обеспечения. По состоянию на 31 декабря 2022 года учтено средств в виде обеспечительного платежа по 119 договорам на сумму 13 852 тысяч рублей, в виде банковских гарантий на сумму 531 114 тысяч рублей по 191 договору.

На забалансовом счете 012 "Права на использование лицензий" учитывается стоимость простой неисключительной лицензии на право использования информационно-аналитической системы управления по капитальному ремонту Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, а также бессрочных лицензий на право использования СКЗИ "КриптоАРМ Стандарт", Программное обеспечение Kaspersky Endpoint, ViPNet Client, Система резервного копирования аварийного восстановления данных для универсальных платформ и гипервизоров платформы виртуализации, ADPVANT Acronis Защита данных Расширенная для платформы виртуализации на общую сумму 2 121 тысяча рублей.

Учет начисленной (не признанной) пени по взносам собственников ведется на забалансовом счете 014 и по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 428 349 тысяч рублей.

3.5. Отчет о целевом использовании средств

Отчет отражает движение целевых средств по видам и источника финансирования:

субсидия в виде имущественного взноса для обеспечения текущей деятельности – 229 167 тысяч рублей,

целевое финансирование из окружного бюджета – 29 979 тысяч рублей,

целевое финансирование из местных бюджетов – 107 281 тысяча рублей,

начисленные взносы собственников, формирующих фонд капитального ремонта на счете регионального оператора – 3 374 319 тысяч рублей,

средства фонда капитального ремонта на специальных счетах, владельцем которых является Югорский оператор – 59 755 тысяч рублей,

средства фонда в качестве процентов, начисленные на остатки денежных средств, находящихся на расчетных и специальных счетах Фонда – 412 143 тысячи рублей,

средства фонда, поступившие в виде штрафных санкций, неустойки, судебных взысканий - 23 525 тысяч рублей,

увеличение средств целевого финансирования в размере 114 750 тысяч рублей возникло в результате восстановленных средств фонда капитального ремонта из резерва по сомнительным долгам.

В 2022 году принято к учету выполненных работ по капитальному ремонту многоквартирных домов за счет средств полученных из бюджетов разных уровней, а также средств собственников на сумму 4 674 296 тысяч рублей. Расходы по текущей деятельности составили 225 822 тысячи рублей.

Расходы в соответствии с Постановлением Правительства Ханты-Мансийского автономного округа-Югры от 16.02.2018г. №35-п составили 28 073 тысячи рублей.

Уменьшение средств целевого финансирования, связанное с признанием сомнительной дебиторской задолженности составило 159 280 тысяч рублей.

Произведен возврат в части субсидий в сумме 6 180 тысяч рублей в соответствии с условиями договоров (соглашений) в связи с актуализацией краткосрочного плана.

Платежи по инвестиционным операциям в отчетном году составили 443 тысячи рублей (приобретение основных средств).

Всего использовано средств 5 094 094 тысячи рублей.

3.6. Прочая информация

В связи с применением Фондом упрощенной системы налогообложения - отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2022 года условные факты хозяйственной деятельности имеют следующие позиции:

- незавершенные судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты



лишь в последующие отчетные периоды – имеются. Условная оценка составляет менее 5 процентов имеющейся кредиторской/дебиторской задолженности на отчетную дату;

- неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет – отсутствуют;
- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили – отсутствуют.

3.7. Связанные стороны

Югорский фонд капитального ремонта многоквартирных домов является некоммерческой организацией. Югорским фондом капитального ремонта не применяется ПБУ 11/2008 Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах", утвержденное Приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 г. N 48н, в соответствии с п.1.

3.8. Государственная помощь

Информация о государственной помощи отражена в пояснительной к отчету о целевом использовании средств.



3.9. События после отчетной даты

События после отчетной даты:

Не осуществлена или запланирована продажа активов.

Не имели место какие-либо события, влияющие на возмещаемость активов в 2022 г.

Не имели место какие-либо дополнительные доходы и расходы, относящиеся к 2022 году, но не начисленные в 2023 г., которые были выявлены и проведены в 2023 году.

Не имели места какие-либо чрезвычайные события (катастрофы или технологические сбои).

Не имела места конфискация государством или уничтожение каких-либо активов.

3.10. Непрерывность деятельности

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

Фонд по результатам деятельности за 2022 год получил прибыль, составившую 144 тыс. руб.

Руководство Фонда провело проверку на предмет прекращения деятельности, в результате которой не выявило существенной неопределенности

в способности Фонда продолжать свою деятельность непрерывно. Прекращение деятельности Фонда не планируется.

3.11. Совместная деятельность

Совместная деятельность не ведется.

3.12. Воздействие на окружающую среду

Фонд не является загрязнителем и не оказывает влияния на окружающую среду.

Генеральный директор



А.А. Бойко

Заместитель начальника отдела
финансово-экономического анализа,
бухгалтерского учета и отчетности

А.В. Патлина



21 марта 2023 года