

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

	Дата (число, месяц, год)	Коды		
Организация Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Костромской области"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	31	12	2023
Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	ИНН	10976682		
Организационно-правовая форма / форма собственности Некоммерческая организация / Частная собственность	по ОКВЭД 2	4401116190		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	64.99		
Местонахождение (адрес) 156000, Костромская обл, г Кострома, ул Советская, д. 9а	по ОКЕИ	20400	16	
		384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	
ОГРН/ОГРНИП	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
ПЗ п.3.1	Основные средства	1150	10 707	11 592	14 001
	в том числе:				
	А/м Renault LOGAN , белый		264	476	687
	А/м Renault LOGAN , белый лёд		-	165	662
	Помещение 3 этажа по адресу: г. Кострома, ул. Советская, 9А		10 156	10 546	10 935
	Сервер резервного копирования 21-003		144	192	239
	-Сервер MIDTOWER SATA SYS-5039C SUPERMICRO 2022-12-001		143	214	-
	А/м HYUNDAI VF (i40) , белый		-	-	773
	Моноблок Lenovo IdeaCentre3 24IMB05 23.8" Full HD i5 10400T 21-001		-	-	66
	Сервер SuperMicro с установленным программным обеспечением 16-002		-	-	297
	Тепловизор Testo 875-2i низкотемпературный 17-001		-	-	300
	Управляемый компактный коммутатор d-link dgs-1100-24A1A EasySmart с 24 портами 21-004		-	-	42
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
ПЗ п.3.1	Прочие внеоборотные активы	1190	21	17	22
	в том числе:				
	1С: ЖКХ 5 мест		13	17	22
	Права использования "Web-система СБИС" ЭП-LITE (с 08.2023 по 08.2024)		4	-	-

	Права использования "Web-система СБИС" ЭП-LITE (с 11.08.2023 по 11.08.2024)		1	-	-
	Права использования СБИС ЭДО 16100 с 06.02.23 по 07.02.24		2	-	-
	Права использования СБИС ЭДО 8000 с 06.02.23 по 07.02.24		1	-	-
	Итого по разделу I	1100	10 727	11 609	14 023
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
ПЗ п.3.2	Запасы	1210	11	11	22
	в том числе:				
	ГСМ		10	8	9
	Немаркированные конверты		1	3	5
	Прочие (маски, антисептики, аптечка)		-	-	8
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
ПЗ п.3.2.1	Дебиторская задолженность	1230	356 877	352 825	341 484
	в том числе:				
	предъявленные к оплате собственникам помещений взносы на капитальный ремонт МКД, но не оплаченные на отчетную дату		229 210	276 485	225 924
	задолженность по финансированию областного бюджета на содержание регионального оператора		1 547	-	-
	задолженность по финансирование муниципального бюджета на проведение капитального ремонта		200	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
ПЗ п.3.2.2	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 511 049	1 316 840	1 142 199
	в том числе:				
	на расчетных счетах		154 796	159 642	182 444
	на специальных счетах		1 356 253	1 157 198	959 754
ПЗ п.3.2	Прочие оборотные активы	1260	133	87	-
	Итого по разделу II	1200	1 868 070	1 669 763	1 483 705
	БАЛАНС	1600	1 878 797	1 681 372	1 497 728

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
ПЗ п.3.3	Целевые средства	1350	1 824 402	1 640 989	1 457 131
ПЗ п.3.1	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	10 707	11 592	-
	в том числе:				
	А/м Renault LOGAN , белый		264	476	-
	А/м Renault LOGAN , белый лёд		-	165	-
	Помещение 3 этажа по адресу: г. Кострома, ул.Советская,9А		10 156	10 546	-
	Сервер резервного копирования 21-003		144	192	-
	-Сервер MIDTOWER SATA SYS-5039C SUPERMICRO 2022-12-001		143	214	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	1 835 109	1 652 581	1 457 131
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
ПЗ п.3.4	Заемные средства	1510	414	1 358	902
ПЗ п.3.4.1	Кредиторская задолженность	1520	42 100	26 680	38 991
	Доходы будущих периодов	1530	26	6	3
	в том числе:				
	УФПС Почта России (платежи физических лиц по взносам на капитальный ремонт)		26	6	3
ПЗ п.3.4	Оценочные обязательства	1540	1 148	747	701
	в том числе:				
	Резерв ежегодных отпусков		882	574	538
	резерв с отпусков отчисления		266	173	163
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	43 688	28 791	40 596
	БАЛАНС	1700	1 878 797	1 681 372	1 497 728

Руководитель

(подпись)


Суслов Сергей Леонидович

(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	2023
10976682		
4401116190		
64.99		
20400	16	
384		

Организация **Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Костромской области"**

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности

Некоммерческая организация / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2


по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	-	-
ПЗ п. 6	Проценты к получению	2320	1 675	1 105
	Проценты к уплате	2330	-	-
ПЗ п. 6	Прочие доходы	2340	7 788	9 079
	в том числе:			
	Осуществление строительного контроля		3 256	2 627
	Пени, штрафы, неустойки за нарушение условий договоров, регресс (возмещение убытков)		4 051	6 151
	Аренда на размещение оборудования связи		240	240
	Государственные пошлины прошлых лет		31	61
	Списание кредиторской задолженности		210	-
ПЗ п. 6	Прочие расходы	2350	(5 709)	(2 320)
	в том числе:			
	Госэкспертиза, в т.ч. повторная		65	(171)
	Работы в рамках гарантийного ремонта		2 219	(378)
	Услуги банка		-	-
	Доп. работы по решениям суда		-	(61)
	Финансирование текущей АХД, включая уплату налогов		1 898	(1 602)
	Госпошлина прошлых лет (возврат в доход бюджета)		25	(108)
	По решениям суда (оплата услуг представителя, % за пользование д/с, неосновательное обогащение)		529	-
	Списание дебиторской задолженности		974	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 754	7 864
ПЗ п. 6	Налог на прибыль	2410	(338)	(214)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(338)	(214)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 416	7 650

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	3 416	7 650
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


(подпись)**Суслов Сергей
Леонидович**

(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Дата (год, месяц, число)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710003		
Организация <u>Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Костромской области"</u>		по ОКПО	2023	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	4401116190		
Вид экономической деятельности <u>Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки</u>		по ОКВЭД 2	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Некоммерческая организация / Частная собственность</u>		по ОКОПФ / ОКФС	20400	16	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	1 640 989	1 457 131
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
ПЗ п. 3.3	Целевые взносы	6220	564 948	459 412
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
ПЗ п. 3.3	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	3 416	7 650
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	568 363	467 062
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(339 660)	(229 215)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
ПЗ п. 3.3	иные мероприятия	6313	(339 660)	(229 215)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(45 209)	(39 233)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(32 262)	(28 789)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(119)	(79)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(1 266)	(911)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(205)	(259)
	прочие	6326	(11 357)	(9 196)
ПЗ п. 3.3	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	(74)	(14 525)
	Прочие	6350	(7)	(233)
	в том числе:			
	УСН	6351	-	(226)
	Налог Транспортный	6352	7	(7)
	Всего использовано средств	6300	(384 950)	(283 205)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	1 824 402	1 640 989

Руководитель

(подпись)

Суслов Сергей Леонидович

(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

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

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

с.1

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

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		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Руководитель  (подпись) _____ Суслов Сергей Леонидович (расшифровка подписи)

19 марта 2024 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 2023г.	-	-	-	-	
	5250	за 2022г.	-	214	(214)	-	
в том числе: -Сервер MIDTOWER SATA SYS-5039C SUPERMICRO 2022-12-001(за счет %)	5241	за 2023г.	-	-	-	-	
	5251	за 2022г.	-	214	(214)	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:					
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:					
	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	1 085
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Суслов Сергей Леонидович
(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

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:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель



 Суслов Сергей Леонидович
 (расшифровка подписи)

19 марта 2024 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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -

Руководитель _____
(подпись)

Суслов Сергей Леонидович
(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода									
			На начало года		выбыло				перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность								
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение			списание на финансовый результат	восстановление резерва						
учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долговой в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2023г.	352 825	-	1 673 329	-	(1 669 278)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
	5530	за 2022г.	341 484	-	1 454 341	-	(1 443 000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	84 727	-	533 500	-	(538 724)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	109 746	-	406 057	-	(431 075)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	145	-	289	-	(298)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	93	-	211	-	(159)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	267 952	-	1 139 540	-	(1 130 256)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	231 645	-	1 048 073	-	(1 011 766)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2023г.	352 825	-	1 673 329	-	(1 669 278)	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5520	за 2022г.	341 484	-	1 454 341	-	(1 443 000)	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

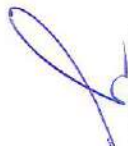
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	192 013	192 013	236 027	236 027	184 394	184 394
	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			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:										
кредиты	5552 5572	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5555 5575	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2023г. за 2022г.	28 038 38 989	473 994 361 817	- -	(459 518) (372 768)	- -	X X	- -	42 514 28 038
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2023г. за 2022г.	19 441 30 693	471 607 358 826	- -	(456 276) (370 078)	- -	- -	- -	34 772 19 441
авансы полученные	5562 5582	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2023г. за 2022г.	74 16	879 58	- -	(65) -	- -	- -	- -	888 74
кредиты	5564 5584	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2023г. за 2022г.	1 358 902	- 2 703	- -	(944) (2 247)	- -	- -	- -	414 1 358
прочая	5566 5586	за 2023г. за 2022г.	7 165 7 378	1 508 230	- -	(2 233) (443)	- -	- -	- -	6 440 7 165
	5567 5587	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	X X	- -	- -
Итого	5550 5570	за 2023г. за 2022г.	28 038 38 989	473 994 361 817	- -	(459 518) (372 768)	- -	X X	- -	42 514 28 038

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	-	210	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Суслов Сергей Леонидович
(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	-	-

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность, добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель _____
(подпись)

Суслов Сергей Леонидович
(расшифровка подписи)

19 марта 2024 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	747	1 114	(713)	-	1 148
в том числе:						
Начисление резерва по отпускным выплатам	5701	574	856	(547)	-	883
Начисление взносов за счет резерва	5702	173	258	(165)	-	266

Руководитель



(подпись)

Суслов Сергей Леонидович

(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	42 513	-	42 513	38 961
в том числе:					
на текущие расходы	5901	42 513	-	42 513	38 961
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2023г.	5910	-	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-	-
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)



 Суслов Сергей Леонидович
 (расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

Раздел 10.
Некоммерческая организация
«Фонд капитального ремонта
многоквартирных домов
Костромской области»

П о я с н е н и я
к годовой отчетности
за 2023 год

Фонд создан на основании постановления администрации Костромской области от 31 августа 2013 года № 351-а «О создании некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Костромской области».

Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Костромской области является некоммерческой организацией, созданной в целях формирования региональной системы капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов Костромской области, и осуществляет свою деятельность в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Жилищным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 12 января 1996 года № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Законом Костромской области от 25 ноября 2013 года № 499-5-ЗКО «Об организации проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Костромской области», другими нормативными правовыми актами Российской Федерации, Костромской области и настоящим уставом.

Предметом деятельности Фонда является обеспечение своевременного проведения капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории Костромской области.

Основной целью деятельности Фонда является обеспечение своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Костромской области, за счет взносов собственников, формирующих фонды капитального ремонта в таких домах на счете, счетах Фонда, бюджетных средств и иных не запрещенных законом источников финансирования

Основными функциями Фонда являются:

- 1) аккумулирование взносов на капитальный ремонт, уплачиваемых собственниками помещений в многоквартирных домах, в отношении которых фонды капитального ремонта формируются на счете, счетах Фонда;
- 2) 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. Фонд не вправе отказать собственникам помещений в многоквартирном доме в открытии на свое имя такого счета;
- 3) организация осуществления функций технического заказчика работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда;
- 4) 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 Костромской области и (или) местных бюджетов;
- 5) взаимодействие с органами государственной власти Костромской области и органами местного самоуправления муниципальных образований Костромской области в целях обеспечения своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, собственники

помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда;

6) участие в реализации областных программ реформирования жилищно-коммунального хозяйства, в том числе по вопросам повышения энергоэффективности и энергосбережения, модернизации коммунальной инфраструктуры и др.;

7) предоставление поручительства при кредитовании кредитными организациями проектов по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах;

8) субсидирование части процентной ставки по банковским кредитам, полученным на проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах;

9) оказание консультационной, информационной, организационно-методической помощи по вопросам организации и проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах;

10) осуществление контроля за целевым использованием финансовых средств, выделяемых Фондом и (или) полученных при содействии Фонда, приостановление финансирования в случае выявления нецелевого использования средств;

11) подготовка и направление предложений о сроке начала капитального ремонта, необходимом перечне и объеме услуг и (или) работ, их стоимости, порядке и источниках финансирования капитального ремонта общего имущества в многоквартирном доме, других предложений, связанных с проведением такого капитального ремонта, в сроки, предусмотренные Жилищным кодексом Российской Федерации, собственникам помещений в многоквартирном доме, в случае формирования фонда капитального ремонта на счете, счетах Фонда;

12) обеспечение подготовки задания на оказание услуг и (или) выполнение работ по капитальному ремонту и при необходимости подготовки проектной документации на проведение капитального ремонта, утверждение проектной документации с обеспечением ее качества и соответствия требованиям технических регламентов, стандартов и других нормативных документов;

13) привлечение для оказания услуг и (или) выполнения работ по капитальному ремонту подрядных организаций, заключение с ними от своего имени соответствующих договоров, в случае формирования фонда капитального ремонта на счете, счетах Фонда;

14) осуществление контроля качества и сроков оказания услуг и (или) выполнения работ подрядными организациями и соответствия таких услуг и (или) работ требованиям проектной документации, в случае формирования фонда капитального ремонта на счете, счетах Фонда;

15) осуществление приема выполненных работ (услуг), иных обязанностей, предусмотренных договором о формировании фонда капитального ремонта и об организации проведения капитального ремонта, в случае формирования фонда капитального ремонта на счете, счетах Фонда;

16) ведение учета 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;

17) ведение учета средств, поступивших на специальный счет, в виде взносов на капитальный ремонт собственников помещений в многоквартирных

домах, формирующих фонды капитального ремонта на специальных счетах, открытых на имя Фонда;

18) осуществление методического обеспечения при подготовке региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Костромской области.

2. Структура и управление Фондом

Учредителем Фонда является Костромская область. В соответствии с Уставом, функции и полномочия учредителя от имени Костромской области осуществляет департамент строительства, жилищно-коммунального хозяйства и топливно-энергетического комплекса Костромской области как уполномоченный исполнительный орган государственной власти Костромской области в сфере жилищно-коммунального хозяйства, действующий на основании Положения о департаменте строительства, жилищно-коммунального хозяйства и топливно-энергетического комплекса Костромской области, утвержденного постановлением губернатора Костромской области от 10 октября 2018 года № 214 «О департаменте строительства, жилищно-коммунального хозяйства и топливно-энергетического комплекса Костромской области».

Органами управления Фонда являются Правление и генеральный директор, органом надзора - Попечительский совет.

2.1. Попечительский совет

Попечительский совет осуществляет надзор за деятельностью Фонда, в том числе за исполнением принимаемых Правлением и генеральным директором решений, использованием средств Фонда, соблюдением Фондом законодательства Российской Федерации, Костромской области и документов Фонда.

Попечительский совет осуществляет свою деятельность на общественных началах, члены Попечительского совета не состоят в штате Фонда.

Попечительский совет формируется в количестве пяти человек. Персональный состав Попечительского совета утверждается администрацией Костромской области.

Распоряжением администрации Костромской области от 30 декабря 2013 года №302-ра (в редакции от 14 декабря 2023 года № 300-ра) СОСТАВ ПОПЕЧИТЕЛЬСКОГО СОВЕТА утвержден в следующем составе:

Коновалов Николаевич	Александр	депутат Костромской областной Думы, председатель Попечительского совета (по согласованию)
Иванов Александрович	Денис	директор государственного автономного учреждения Костромской области "Государственная экспертиза Костромской области", заместитель председателя Попечительского совета

Егоров Вячеслав Петрович	начальник государственного учреждения диспетчерская служба жилищно- коммунального хозяйства"	областного казенного "Областная
Мойсюк Виталий Федорович	председатель комиссии по вопросам строительства, ЖКХ и тарифной политики Общественной палаты Костромской области (по согласованию)	
Тащиев Георгий Георгиевич	депутат Костромской областной Думы, заместитель председателя комитета Костромской областной Думы по жилищно- коммунальному хозяйству и энергетике (по согласованию)	

2.2. Правление и генеральный директор Фонда

Правление является коллегиальным органом управления Фонда.

Правление формируется в количестве не менее пяти человек на срок в 3 года. Персональный состав Правления утверждается администрацией Костромской области. Распоряжением администрации Костромской области от 30 декабря 2013 года №302-ра (в редакции от 14 декабря 2023 года № 300-ра) СОСТАВ ПРАВЛЕНИЯ утвержден в следующем составе:

Депутат Костромской областной Думы, заместитель председатель Костромской областной Думы, председатель комитета по строительству, топливно-энергетическому комплексу и жилищно-коммунальному хозяйству, председатель Правления (по согласованию)	А.Е. Исаков
Депутат Костромской областной Думы, председателя комитета Костромской областной Думы по образованию, культуре и делам архивов, заместитель председателя Правления (по согласованию)	Г.А. Полякова
Депутат Костромской областной Думы, заместитель председателя Правления (по согласованию)	А.В. Шадричев
Председатель объединения НКО «Костромское региональное отраслевое объединение работодателей «Союз коммунальных предприятий» (по согласованию)	А.В. Кипятков

Председатель Костромской областной Ассоциации управляющих и ресурсоснабжающих организаций (по согласованию)	С.В. Жуков
Первый заместитель генерального директора НКО «Фонд капитального ремонта», секретарь Правления	М.В. Тырко
И.о. генерального директора НКО «Фонд капитального ремонта»	А.А. Кудряшова
Председатель Костромского отделения Общероссийского общественного движения «Народный фронт «За Россию» (по согласованию)	А.В. Холодов
Декан архитектурно-строительного факультета ФГБОУ ВО «Костромская государственная сельскохозяйственная академия», доцент, кандидат технических наук (по согласованию)	С.В. Цыбакин
Депутат Костромской областной Думы (по согласованию)	И.А. Яхонтов

Основная функция Правления - обеспечение достижения Фондом целей, в интересах которых он был создан.

Генеральный директор Фонда – Родионов Алексей Владимирович, назначен на должность распоряжением губернатора Костромской области от 17 октября 2017 года № 849-р, приказом Департамента топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Костромской области от 20 октября 2017 года № 212-ЛС по 31.08.2023г. С 01.09.2023 г. исполняющая обязанности генерального директора Кудряшова Ангелина Александровна, назначена на должность исполняющего обязанности приказом Департамента строительства, жилищно-коммунального хозяйства и топливно –энергетического комплекса Костромской области от 01.09.2023г. № 213 до 29.02.2024г.

Генеральный директор Фонда является единоличным исполнительным органом управления Фонда.

Среднесписочная численность работающих за 2022 год составила 37 человек, за 2023 год составила 35 человек.

3. Бухгалтерская отчетность и существенные способы ведения учета

Бухгалтерская отчетность составлена по правилам, действующим в Российской Федерации.

Согласно статье 32 Закона N 7-ФЗ бухгалтерский учет в некоммерческих организациях ведется в порядке, установленном законодательством Российской Федерации. При организации и ведении бухгалтерского учета некоммерческие организации руководствуются Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон N 402-ФЗ).

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческие организации руководствуются законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. N 34н, Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. N 43н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 октября 2000 г. N 94н, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету (в ред. 19.04.2019 N 61н).

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет генеральный директор.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н, иными нормативными актами.

Учетная политика на 2023 год, утверждена приказом Генерального директора от 27.12.2021 года № 91-П. Фонд внесено изменение у учетную политику от 30.12.2022года № 96-П в части отражения в бухгалтерском учете основных средств, а также отражения расходов по амортизации, следующими бухгалтерскими записями:

Дт 86 / Кт 83 – Отражение расходования целевых средств на приобретение;

Дт 83 / Кт 02 – Отражение амортизации основных средств.

Основными элементами учетной политики Фонда являются:

- учет средств целевого финансирования по мере начисления и отражается по счету 86 «Целевое финансирование» с использованием отдельных субсчетов:

- 86.01 «Целевое финансирование из бюджета на содержание Фонда»;
- 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления иные»
- 86.03 «Прочее целевое финансирование и поступления капремонт»

- учет взносов собственников помещений многоквартирных домов отражается по счету 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Бухгалтерские записи отражаются следующим образом:

• Дт 76.09 Кт 86.03 – начисление взносов;

• Дт 51 Кт 76.09 – получено взносов на

расчетные(специальные) счета.

- выполнение работ подрядными организациями по капитальному ремонту на счетах регионального оператора (специальных счетах) отражаются в бухгалтерском учете следующими записями Дт20.01/Кт76.05 «Общий котел» (76.06 «Специальные счета») в разрезе субсчетов по видам финансирования, в конце месяца закрываются следующими записями Дт86.03/ Кт20.01.

- денежные средства, полученные на специальные счета по договорам Займа от управляющих компаний, подрядчиков и прочих отражаются в бухгалтерском учете следующими записями Дт55.04(51)/Кт66.03, по мере накопления денежных средств на специальных счетах МКД возвращаются согласно условия договоров Займа (графикам платежей);

- учет целевых средств, поступающих в Фонд на содержание и ведения уставной деятельности, в том числе и предоставление субсидий на софинансирование МКД, отражаются в бухгалтерском учете следующими записями:

- Дт76.86/Кт86.01 – Соглашения на ведение уставной деятельности;
- Дт76.86/Кт86.03 – Соглашения на софинансирование из бюджетов

Учет счета 76.86 в разрезе контрагентов и договоров.

Поступление денежных средств целевого финансирования отражаются следующими бухгалтерскими записями Дт51/Кт76.86.

Использование целевых средств на содержание и ведения уставной деятельности отражаются следующими бухгалтерскими записями Дт26.01/Кт60(68,69,70,71) в конце месяца закрываются следующими записями Дт86.01/Кт26.01.

Учет доходов и расходов от приносящей доход деятельности ведется на счетах 91.01 «Прочие доходы», 91.02 «Прочие расходы»; 26.02 «Общехозяйственные расходы»

Чистая прибыль отчетного года списывается заключительными оборотами декабря в кредит счета 86.02 "Целевое финансирование за счет иных средств" в корреспонденции со счетом 99 "Прибыли и убытки" и отражается в бухгалтерском балансе в разделе III "Целевое финансирование" по группе статей "Целевые средства" и в отчете о целевом использовании средств по статье "Прибыль от приносящей доход деятельности". Сумма чистого убытка отчетного года списывается заключительными оборотами декабря в дебет счета 86 "Целевое финансирование" в корреспонденции со счетом 99 "Прибыли и убытки" с отражением в бухгалтерском балансе в разделе III "Целевое финансирование" по группе статей "Целевые средства" и в отчете о целевом использовании средств в составе использованных средств по статье "Прочие" с выделением в случае существенности обособленной статьи "Убытки от деятельности организации".

3.1. Внеоборотные активы

Первый раздел бухгалтерского баланса – 10 727 тыс. рублей, в том числе:

- балансовая стоимость основных средств – 14 107 тыс. рублей,
- Амортизация основных средств – 3 400 тыс. рублей;
- внеоборотные активы – 21 тыс. рублей,

В связи с вступлением в силу с 1 января 2022 г. ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 в учетную политику на 2022 год внесены изменения.

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

К основным средствам в бухгалтерском учете относят активы, которые одновременно соответствуют следующим критериям:

- имеют материально-вещественную форму;
- способны приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;
- предназначены:
 - для использования при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, для охраны окружающей среды в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

- или для получения дохода от прироста стоимости в долгосрочной (более 12 месяцев) перспективе. При этом купля-продажа такого имущества не относится к обычным видам деятельности организации.

Основные средства разделяют по видам, в частности:

- недвижимость;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- инвентарь производственный и хозяйственный;

Активы, удовлетворяющие условиям п. п. 4, 11 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам основных средств, если их стоимость превышает 100 000 руб. Для организации учета основных средств и контроля за их сохранностью с момента приобретения до момента выбытия в местах их эксплуатации и по материально-ответственным лицам, каждому объекту присваивается инвентарный номер независимо от стоимости.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Начисление амортизации объекта основных средств:

а) начинается с даты его признания в бухгалтерском учете. По решению организации допускается начинать начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете

Амортизация по основным средствам, начисляется линейным способом. Амортизация отражается на счете 02.

Если стоимость активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС менее установленного лимита 100 тыс. рублей, то в целях обеспечения сохранности активы отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов и учитываются на забалансовом счете «МЦ.04.» - «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» в количественном и суммовом выражении.

Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества

Основное средство	На 31 декабря 2023 г.		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Сервер SuperMicro с установленным программным обеспечением 16-002	297	297	0
Тепловизор Testo 875-2i низкотемпературный 17-001 (за счет %)	300	300	0
А/м Renault LOGAN, белый лёд	662	662	0
Помещение 3 этажа по адресу: г. Кострома, ул.Советская,9А	10 935	779	10 156
А/м Renault LOGAN, белый	687	423	264

Сервер резервного копирования 21-003	239	95	144
А/м HYUNDAI VF (i40), белый	773	773	0
Сервер MIDTOWER SATA SYS-5039C SUPERMICRO 2022-12-001	214	71	143
ИТОГО	14 107	3 400	10 707

3.2. Оборотные активы

Второй раздел бухгалтерского баланса – 1 868 070 тыс. рублей, в том числе:

- запасы (материалы) – 11 тыс. рублей, в том числе:
 - ГСМ - 10 тыс. рублей;
 - Немаркированные конверты - 1 тыс. рублей
- дебиторская задолженность – 356 877 тыс. рублей, в том числе:
 - предъявленные к оплате собственникам помещений взносы на капитальный ремонт МК, но не оплаченные на отчетную дату - 229 210 тыс. рублей, из них:
 - просроченная дебиторская задолженность в сумме 192 013 тыс. рублей;
 - дебиторская задолженность по Соглашению «о предоставлении субсидий из областного бюджета некоммерческой организации в целях финансового обеспечения затрат по осуществлению предусмотренной учредительными документами деятельности по обеспечению проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Костромской области» - 1 547,21 тыс. рублей;
 - дебиторская задолженность по Соглашению «о предоставлении субсидии на проведение капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов, расположенных на территории Просекского сельского поселения Антроповского муниципального района Костромской области из бюджета Просекского сельского поселения Антроповского муниципального района Костромской области субсидии в целях финансового возмещения затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанных услуг Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Костромской области» региональному оператору для проведения капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов» - 200 тыс. рублей.
 - денежные средства и денежные эквиваленты на счетах – 1 511 049 тыс. рублей, в том числе:
 - на расчетных счетах - 154 796 тыс. рублей;
 - на специальных счетах - 1 356 253 тыс. рублей;
- расходы будущих периодов – 133 тыс. рублей, в том числе:
 - лицензии на использование неисключительных прав – 120 тыс. рубле;
 - страховка ОСАГО и прочее – 13 тыс. рублей.

Учет материально-производственных запасов производится в соответствии с ФСБУ 5/2019 "ЗАПАСЫ", утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 180н, а также учитываются рекомендации Минфина, представленные в Информации об особенностях формирования бухгалтерской отчетности некоммерческих организаций от 24.12.2007г. Материалы при их поступлении как за наличный, а также за безналичный расчет приходуются на соответствующий субсчет счета 10 «Материалы», затем

списываются на расходы по уставной деятельности (счет 26 "Общехозяйственные расходы").

3.2.1. Расшифровка дебиторской задолженности

Таблица 1

Строка 1230 "Дебиторская задолженность" графа "на 31 декабря 2023г."	
Счет (наименование счета)	Сумма задолженности в тыс.руб.
60.01.2Расчеты с поставщиками и подрядчиками по уставной деятельности за счет иных источников	949
60.02.1, Расчеты по авансам, выданным по уставной деятельности	137
62, Расчеты с покупателями и заказчиками	254
68, Расчеты по налогам и сборам	67
69, Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	0
71.01, Расчеты с подотчетными лицами	50
76.02, Расчеты по претензиям, в том числе задолженность собственников на капитальный ремонт	50 559
76.05, Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	1 352
76.06.1, Расчеты с прочими покупателями и заказчиками СС	26 272
76.09, Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами с собственниками на капитальный ремонт	275 489
76.41, Расчеты по исполнительным документам работников	1
78.86, Начисление средств целевого финансирования в рублях	1 747
ИТОГО	356 877

3.2.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31 декабря 2023 года региональным оператором открыто 1248 специальных счета и счет («общий котел») для перечисления денежных средств собственников многоквартирных домов на капитальный ремонт в следующих кредитных организациях:

ОАО «Россельхозбанк» - 1 расчетный банковский счет («общий котел») для 2967 многоквартирных домов;

ОАО «Россельхозбанк» - 1005 специальных банковских счета;

ОАО «Сбербанк России» - 242 специальных банковских счета;

Филиал Банка ВТБ (ПАО) – 1 специальный банковский счет.

Фондом заключены договоры по приему денежных средств от населения с платежными агентами: ПАО «Сбербанк России», ФГУП «Почта России», АО «Россельхозбанк», ПАО «Промсвязьбанк».

Остаток денежных средств на счете (задаток от подрядных организаций для участия в конкурсе) – 4 491,40 тыс. руб.;

Остаток денежных средств на счете (проценты) – 3 359,43 тыс. руб.;

Остаток денежных средств на счетах (субсидии на ведение уставной деятельности и содержание фонда) – 0,0 тыс. руб.;

Остаток денежных средств на счетах (субсидии областной, муниципальный бюджеты) — 0,0 тыс. руб.;

Остаток средств на счете штрафных санкций – 10 732,82 тыс. руб.;

Остаток денежных средств на счетах, для перечисления взносов на капитальный ремонт -134 416,28 тыс. руб.

Остаток денежных средств на счете (ведение строительного контроля) – 540,40 тыс.руб.;

Остаток денежных средств на счете (прочие поступления для распределения на взносы или в доход бюджета) – 1 255,63 тыс. руб.;

Остаток средств на специальных счетах –1 356 253,07 тыс. руб.

Общая сумма поступивших за 2023 год взносов на капитальный ремонт составила 461,46 млн. рублей, из них:

- 246,82 млн. рублей - «общий котел», из которых 74 млн. рублей были переведены на специальные счета.

- 288,67 млн. рублей - специальные счета.

Поступившие денежные средства распределены по счетам, открытыми в кредитных организациях.

За 2023 год процент собираемости взносов на капитальный ремонт составил 99,4%.

3.3. Целевое использование средств

Третий раздел бухгалтерского баланса – 1 824 402 тыс. рублей.

Отчет о целевом использовании средств:

Стр. 6220 - Целевые взносы в сумме 564 948 тыс. рублей, в том числе:

- взносы на капитальный ремонт МКД – 465 225 тыс. рублей;
- безвозмездное поступление от УК (ТСЖ) на капитальный ремонт – 1 206 тыс. рублей;

- проценты, начисленные на аккумулирование взносов – 53 557 тыс. рублей;

- субсидии ОБ на осуществление деятельности – 44 060,1 тыс. рублей;

- субсидии ОБ на модернизацию лифтового оборудования – 0 тыс. рублей;

- субсидии МБ на модернизацию лифтового оборудования – 900 тыс. рублей.

Стр. 6240 - Прибыль от приносящей доход деятельности кредитовый оборот сч.86 в корреспонденции со сч.99 в сумме 3 416 тыс. рублей, в том числе:

Доходы в сумме – 9 463 тыс. рублей, в т.ч.:

Наименование	Сумма тыс.руб.
% на остаток на счете	1 675
Аренда на размещение оборудования связи	240
Пени и штрафы по претензиям в адрес подрядных организаций	4 051
СТРОЙКОНТРОЛЬ	3 256
Госпошлины прошлых лет	31
Списание кредиторской задолженности	210

Расходы в сумме – 5 709 тыс. рублей, в т.ч.:

Наименование	Сумма тыс.руб.
Расходы по судебным решениям	529
Ремонтные и экспертные работы по гарантии	2 283

Расходы на содержание	1 898
Возврат в доход бюджета госпошлины прошлых лет	25
Списание дебиторской задолженности (регресс по гарантийным работам)	974

Налог на доходы в сумме - 338 тыс.руб.

Стр. 6313 Расходы на целевые мероприятия (иные) в сумме 339 660 тыс. рублей, в т.ч.:

Работы по «общему котлу» - 219 522 тыс. рублей;
Работы по «специальным счетам» - 120 138 тыс. рублей.

Стр. 6330 Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества в сумме 74 тыс. рублей, приобретено оборудование с отражением в МЦ «Материальные ценности».

3.4. Краткосрочные обязательства

Пятый раздел бухгалтерского баланса – 43 688 тыс. рублей, в том числе:

- кредиторская задолженность – 42 100 тыс. рублей;
- заемные средства (при нехватке денежных средств на специальных счетах МКД) – 414 тыс. рублей;
- доходы будущих периодов (планируемое поступление платежей физических лиц по взносам на капитальный ремонт) – 26 тыс. рублей;
- оценочные обязательства (резерв предстоящих отпусков с отчислениями) – 1 148 тыс. рублей, в том числе:
 - резерв ежегодных отпусков – 882 тыс.руб.;
 - резерв отчислений – 266 тыс.руб.

3.4.1. Расшифровка кредиторской задолженности

Таблица 2

Строка 1520 "Кредиторская задолженность" графа "на 31 декабря 2023г."	
Счет (наименование счета)	Сумма задолженности в тыс.руб.
60.01.1, Расчеты с поставщиками и подрядчиками по уставной деятельности	2 928
60.01.2, Расчеты с поставщиками и подрядчиками по уставной деятельности за счет иных источников	10
68, Расчеты по налогам и сборам	82
69, Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	806
76.05, Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	22 225
76.06.1, Расчеты с прочими покупателями и заказчиками СС	8 056
76.06.2, Расчеты с прочими покупателями и заказчиками (Задатки)	4 491
76.09, Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (собственниками на капитальный ремонт)	3 502
ИТОГО	42 100

3.5 Резервы по сомнительным долгам

Поступление взносов на капитальный ремонт не является доходом регионального оператора, признание дебиторской задолженности по их уплате нереальным долгом уменьшает ожидаемый размер фонда капитального ремонта многоквартирного дома, т.е. размер целевых средств. ЖК РФ не устанавливает обязанность регионального оператора оплачивать взносы на капитальный ремонт за свой счет в связи с неплатежами собственников. Соответственно, региональный оператор не имеет оснований для формирования резерва по сомнительным долгам за счет финансовых результатов от прочей деятельности, как того требует п.70 ПБУ 34н.

4. Существенные события после отчетной даты

У Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Костромской области» отсутствует информация о фактах хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на положение Фонда и имевшее место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

Существенные события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность:

- Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик, Запорожской и Херсонской областей в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Фонда на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Фонда. Руководство Фонда принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Фонда. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Фонда могут отличаться от фактических результатов.

- Распространение новой коронавирусной инфекции COVID-19 в 2023 году не оказало существенного влияния на деятельность Фонда, бухгалтерскую отчетность и финансовое положение Фонда.

Фонд продолжает отслеживать и оценивать развитие ситуации, реагировать соответствующим образом.

- Условные активы и обязательства отсутствуют.
- У регионального оператора отсутствует информация по иным событиям о фактах хозяйственной деятельности которая может оказать существенное влияние после отчетной даты на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации.

- В 2021 году региональным оператором был совершен переход на новый программный продукт 1С: Предприятие 8.3 Конфигурации 1С: Расчет квартплаты и

бухгалтерия ЖКХ, а также изменение Учетной политики некоммерческой организации с частичным изменением плана счетов и ведения учета.

5. Бухгалтерская отчетность.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность некоммерческой организации, состоит из бухгалтерского баланса, отчета о целевом использовании средств и приложений к ним, по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н, на основании ст.14 ФЗ от 06.12.2011 № 402-ФЗ, п.1,2 Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

Некоммерческая организация согласно Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации не представляет отчет о движении денежных средств и Отчет об изменениях капитала, на основании п.85 Приказа Минфина России от 29 июля 1998 г. N 34н (в ред. Приказа Минфина России от 30.12.1999 N 107н).

6. Финансовый результат за 2023 год.

За 2023 год Фондом получен прочий доход в сумме – 9 463 тыс. руб., в том числе:

Наименование	Сумма тыс.руб.
Получены проценты на остаток на счетах	1 675
40603810451004000003	74
40603810351004000336	288
40604810851000000622	1
40603810051004000694	894
40603810751004000693	55
40603810051004000335	363
Аренда на размещение оборудования связи	240
Пени и штрафы по претензиям подрядных организаций	4 051
СТРОЙКОНТРОЛЬ	3 256
Списание кредиторской задолженности	210
Гос.пошлины прошлых лет	31

За 2023 год Фондом произведен расход в сумме – 6 047 тыс. руб., в том числе:

Наименование	Сумма тыс.руб.
Расходы по судебным решениям	529
Ремонтные и экспертные работы по гарантии	2 283
Списание дебиторской задолженности	974
Госпошлина прошлых лет (возврат в доход бюджета)	25
Расходы на содержание регионального оператора	1 898
Налог на доходы УСН	338

Финансовым результатом деятельности Фонда за 2023 года является прибыль в сумме 3 416 тыс. рублей.

7. Прочие сведения

Представленная бухгалтерская отчетность является первоначальной и будет представлена во все необходимые инстанции.

Программный продукт не предусматривает оценку сроков, на которые просрочена оплата взносов. Имеются факты неполного предоставления владельцами специальных счетов информации при смене способа формирования, а также последующим уточнением перечисленных платежей согласно заявлений собственников. Учитывая значительное количество судебных дел, в которых собственники жилья не заявили о пропуске сроков исковой давности, а также добровольную уплату взносов на капитальный ремонт, в том числе, и задолженности со сроком возникновения свыше трех лет, резерв по сомнительным долгам на указанную задолженность не создавался.

Согласно пункта 2 статьи 25 Закона Костромской области от 25 ноября 2013 года N 449-5-ЗКО «Об организации проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Костромской области» Бухгалтерская (финансовая) отчетность регионального оператора по итогам финансового года подлежит обязательному ежегодному аудиту.

Отбор аудиторской организации (аудитора) осуществляется уполномоченным органом в порядке, установленном администрацией Костромской области, т.е. Департамент строительства, ЖКХ и ТЭК Костромской области

Представленная бухгалтерская отчетность предоставлена без Аудиторского заключения, так как уполномоченным органом планируется проведение открытого конкурса во 2 квартале 2024 года.

5. Перспективы развития Фонда в 2024 году

Перспективные задачи деятельности Фонда в 2024 году:

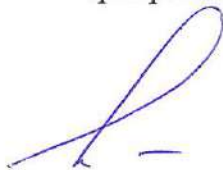
1. исполнение краткосрочного плана реализации региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Костромской области, на 2024 год:
 - мониторинг технического состояния многоквартирных домов, включенных в краткосрочный план реализации региональной программы капитального ремонта;
 - проведение электронных аукционов по разработке проектно-сметной документации и выполнению работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах;
 - осуществление контроля качества и сроков выполнения работ подрядными организациями и соответствия таких работ требованиям проектной документации;
 - осуществление контроля за исполнением гарантийных обязательств подрядными организациями после завершения работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах;
2. усиление работы по взысканию дебиторской задолженности;
3. проведение разъяснительной работы с гражданами и представителями муниципальных образований по вопросам проведения капитального ремонта и оплаты взносов на территории Костромской области;
4. участие в приемке работ по капитальному ремонту, проводимых на МКД, формирующих фонд капитального ремонта на специальных счетах;

5. осуществление деятельности по проведению строительного контроля на МКД, формирующих фонд капитального ремонта на специальных счетах;

6. осуществление подготовительных работ для организации проведения капитального ремонта в многоквартирных домах в 2024-2025 гг.;

7. продолжение дальнейшего участия Фонда в работе по совершенствованию регионального законодательства в части вопросов, касающихся организации и проведения капитального ремонта многоквартирных домов на территории Костромской области.

И.о. генерального директора



С.Л. Суслов

19.03.2024г.