

**Общество с ограниченной ответственностью  
“Аналитическая группа”**



Член саморегулируемой организации аудиторов  
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» ОРНЗ: 12006178896

Зарегистрировано Постановлением Администрации Ленинского района  
г.Самары №465 от 24 марта 1998г.

Реорганизовано в форме преобразования из ЗАО в ООО  
ОГРН 1206300034302 от 04 июня 2020г.

Адрес: 443013, г. Самара, ул. Дачная, д. влд2к1, офис 432  
тел. +7 (846) 270-26-00, +7-902-372-50-57сот.  
р/с 40702810854400006350 в ПОВОЛЖСКОМ БАНКЕ  
ПАО СБЕРБАНК к/с 30101810200000000607, БИК 043601607,  
ИНН/КПП 6317147420/631701001

---

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской отчетности  
Некоммерческой организации  
«Фонд капитального ремонта многоквартирных  
домов Костромской области»  
за 2023 год

•000001

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Правлению Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Костромской области»

Попечительскому Совету Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Костромской области»

### МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Костромской области» (ОГРН 1144400000040), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о целевом использовании средств за 2023 год, отчета о финансовых результатах за 2023 год, пояснений к бухгалтерской отчетности, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, указанного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Костромской области» по состоянию на 31 декабря 2023 года, движение целевых средств за 2023 год и финансовые результаты ее деятельности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### ОСНОВАНИЯ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

1. В нарушение пункта 70 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, не создан резерв по сомнительным долгам по задолженности по взносам на капитальный ремонт на 31.12.2023г., на 31.12.2022г. и на 31.12.2021г.

Как следствие, на указанные даты завышены показатели строк 1230 «Дебиторская задолженность» и 1350 «Целевые средства» бухгалтерского баланса, а также взаимосвязанные с ними показатели отчета о целевом использовании средств.

В связи с отсутствием технической возможности определения сроков возникновения задолженности программным продуктом «Информационно-аналитическая система управления региональной программы капитального ремонта общего имущества МКД, расположенных на территории Костромской области», достоверно определить сумму искажения не представляется возможным.

2. В нарушение пункта 77 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, на 31.12.2023г., на 31.12.2022г. и на 31.12.2021г. в составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса числится задолженность по авансу выданному ООО «Элит Монтаж» ОГРН 1095012006242, исключенному из ЕГРЮЛ 04.10.2021г., в сумме 32 209 тыс. руб.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе



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

### **ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете по итогам деятельности Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Костромской области» за 2023 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

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 и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ПРАВЛЕНИЯ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Члены Правления аудируемого лица несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.



## ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Правлением аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Забалуева Ольга Александровна  
Директор аудиторской организации (ОИНЗ 22006037305)

*Заб*

Куприянова Елена Борисовна  
Руководитель аудита, по результатам которого  
составлено аудиторское заключение (ОИНЗ 22006085973)

*ЕБ*



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

«12» августа 2024г.



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

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	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	-	-

000006

	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	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	1100	10 727	11 609	14 023
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
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	-
	<b>Итого по разделу II</b>	1200	1 868 070	1 669 763	1 483 705
	<b>БАЛАНС</b>	1600	1 878 797	1 681 372	1 497 728

000007



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ</b>				
	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
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
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
	<b>БАЛАНС</b>	1700	1 878 797	1 681 372	1 497 728

Руководитель



**Суслов Сергей Леонидович**  
(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

-000008



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

		Дата (год, месяц, число)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	0710003		
		по ОКПО	2023	12	31
Организация	<b>Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Костромской области"</b>	ИНН	10976682		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	4401116190		
Вид экономической деятельности	<b>Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки</b>	по ОКОПФ / ОКФС	20400	16	
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Некоммерческая организация / Частная собственность</b>	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

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	-	-
	<b>Всего поступило средств</b>	<b>6200</b>	<b>568 363</b>	<b>467 062</b>
	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)
	<b>Всего использовано средств</b>	<b>6300</b>	<b>(384 950)</b>	<b>(283 205)</b>
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	1 824 402	1 640 989



Руководитель

**Суслов Сергей Леонидович**  
(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

-000009

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2023 г.

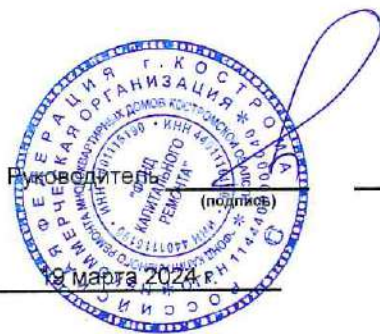
		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	<b>Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Костромской области"</b>	ИНН	10976682		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	4401116190		
Вид экономической деятельности	<b>Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки</b>	по ОКОПФ / ОКФС	20400	16	
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Некоммерческая организация / Частная собственность</b>	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

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

-000010



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	-	-



**Суслов Сергей  
Леонидович**

(расшифровка подписи)

**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		Убыток от обесценения	начислено амортизации	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.	
		5120	5121	-	-	-	-
Всего							
в том числе:							



## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

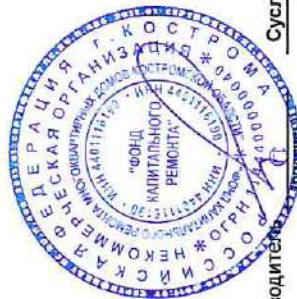
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		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
				закрыты за период	отражены как не давшие положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего в том числе:	5160	за 2023г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	



Руководитель Сулов Сергей Леонидович (расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

 <p><b>ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ</b></p> <p>Сертификат: 02 BA 89 D7 00 16 B1 9F 86 43 9B 15 D3 C4 A4 D8 A2          Владелец: СУЛОВ СЕРГЕЙ ЛЕОНИДОВИЧ, ИПО "РОСПАТЕНТ"          ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ          ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ДИРЕКТОРА          с 13.02.2024 по 15.05.2025</p>	 <p><b>ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ</b></p> <p>Сертификат: 6B A4 05 8F 00 3F 8D 4D 17 B3 E4 F9 EF D4 0F 95          Владелец: Леусова Ирина Юрьевна, УПРАВЛЕНИЕ          ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО          КОСТРОМСКОЙ ОБЛАСТИ, Заместитель руководителя          с 25.01.2024 по 19.04.2025</p>
--	--

000014



**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
		Поступило	Выбыло объектов	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	14 107	(2 515)	-	(885)	-	14 107	(3 401)
	5210	за 2022г.	14 001	-	214	(2 515)	-	14 107	(2 515)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2023г.	300	(300)	-	-	-	300	(300)
	5211	за 2022г.	300	-	-	(300)	-	300	(300)
Транспортные средства	5202	за 2023г.	2 122	(1 481)	-	(377)	-	2 122	(1 858)
	5212	за 2022г.	2 122	-	-	(1 481)	-	2 122	(1 481)
Здания	5203	за 2023г.	10 935	(389)	-	(389)	-	10 935	(779)
	5213	за 2022г.	10 935	-	-	(389)	-	10 935	(389)
Другие виды основных средств	5204	за 2023г.	239	(48)	-	(48)	-	239	(96)
	5214	за 2022г.	239	-	-	(48)	-	239	(48)
Офисное оборудование	5205	за 2023г.	511	(297)	-	(71)	-	511	(369)
	5215	за 2022г.	405	-	214	(297)	-	511	(297)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

## 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 Суслов Сергей Леонидович  
(расшифровка подписи)

19 марта 2024



**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН  
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

21.03.2024 18:44:05

Сертификат: 6B A4 05 5F 00 3F BD 4D 17 B3 E4 F9 EF 04 0F 95  
Владелец: Досулова Ирина Юрьевна, УПРАВЛЕНИЕ  
ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО  
КОСТРОМСКОЙ ОБЛАСТИ, Заместитель  
Руководителя  
Действителен: с 25.01.2024 по 19.04.2025

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН  
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

21.03.2024 16:37:01

Сертификат: 02 BA 89 07 00 15 91 9F 86 49 98 15 03 04 A4 D8 82  
Владелец: СУСЛОВ СЕРГЕЙ ЛЕОНИДОВИЧ, ИНО "ФОНД  
КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА", ИСПОЛНЯЮЩИЙ  
ОБЯЗАННОСТИ ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА  
Действителен: с 13.02.2024 по 13.05.2025

000017

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисленные проценты (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-





**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 в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе:	5321 5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	-	-	-



Руководитель Сушков Сергей Леонидович  
(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

 <p><b>ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ</b></p> <p>Сертификат: 02 BA 80 D7 00 15 B1 9F 86 43 9B 15 D3 C4 A4 D6 A2 Владелец: СУШКОВ СЕРГЕЙ ЛЕОНИДОВИЧ, ИНО "ФОНД КУЛЬТУРНО-ИСТОРИЧЕСКОГО НАСЛЕДИЯ" ОБЩЕСТВЕННОПРАВОВОГО ДИРЕКТОРА</p> <p>21.03.2024 16:37:31</p> <p>Действителен: с 13.02.2024 по 13.05.2025</p>	 <p><b>ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ</b></p> <p>Сертификат: 6B A4 05 5F 00 3F 8D 4D 17 B3 E4 F9 EF D4 0F 95 Владелец: Департамент Юрисконсульта, Управление Федеральной налоговой службы по Костромской области</p> <p>21.03.2024 18:44:05</p> <p>Действителен: с 25.01.2024 по 19.04.2025</p>
--	--

000019

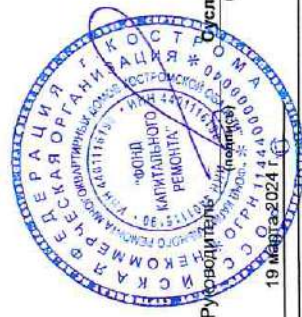
4. Запасы  
4.1. Наличие и движение запасов

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	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	11	-	11	340 923	(340 923)	-	-	X	11	-	11
	5420	за 2022г.	22	-	22	229 873	(229 885)	-	-	X	11	-	11
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	11	-	11	1 263	(1 263)	-	-		11	-	11
	5421	за 2022г.	22	-	22	1 188	(1 199)	-	-		11	-	11
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	339 660	(339 660)	-	-		-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	228 686	(228 686)	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-





**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 филиала **Суслов Сергей Леонидович**  
(расшифровка подписи)

 <p><b>ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ</b> 21.03.2024 16:37:01 Сертификат: 02.0A.09.07.00.15.61.9F.66.43.9B.15.03.04.A4.D8.A2 Владелец: СУСЛОВ СЕРГЕЙ ЛЕОНИДОВИЧ, ИНО "ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА", ИСПОЛНЯЮЩИЙ ОБЯЗАННОСТИ ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА Идентификатор: 6 13.02.2024 по 13.05.2025</p>	 <p><b>ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ</b> 21.03.2024 18:44:05 Сертификат: 6B.A4.05.5F.00.3F.6D.4D.17.03.E4.F9.BF.04.0F.95 Владелец: Досулова Ирина Станиславовна, УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО КОСТРОМСКОЙ ОБЛАСТИ, Заместитель Идентификатор: 6 25.01.2024 по 19.04.2025</p>
---	--

**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		поступление		выбыло		перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	перевод из Дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам					
			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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	352 825	-	1 673 329	-	-	-	-	(1 669 278)	-	-	-	-	-	-	356 877	-
	5530	за 2022г.	341 484	-	1 454 341	-	-	-	-	(1 443 000)	-	-	-	-	-	-	352 825	-
в том числе:																		
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	84 727	-	533 500	-	-	-	(538 724)	-	-	-	-	-	-	79 503	-
Авансы выданные	5531	за 2022г.	109 746	-	406 057	-	-	-	-	(431 075)	-	-	-	-	-	-	84 727	-
	5512	за 2023г.	145	-	289	-	-	-	-	(298)	-	-	-	-	-	-	137	-
Прочая	5532	за 2022г.	93	-	211	-	-	-	-	(159)	-	-	-	-	-	-	145	-
	5513	за 2023г.	267 952	-	1 139 540	-	-	-	-	(1 130 256)	-	-	-	-	-	-	277 236	-
Итого	5533	за 2022г.	231 645	-	1 048 073	-	-	-	-	(1 011 766)	-	-	-	-	-	-	267 952	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2023г.	352 825	-	1 673 329	-	-	-	-	(1 669 278)	-	-	-	-	-	-	356 877	-
	5520	за 2022г.	341 484	-	1 454 341	-	-	-	-	(1 443 000)	-	-	-	-	-	-	352 825	-



## 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				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	выбыло	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	28 038	473 994	-	(459 518)	-	-	-	-	42 514
	5580	за 2022г.	38 989	361 817	-	(372 768)	-	-	-	-	28 038
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	19 441	471 607	-	(456 276)	-	-	-	-	34 772
	5581	за 2022г.	30 693	358 826	-	(370 078)	-	-	-	-	19 441
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	74	879	-	(65)	-	-	-	-	888
	5583	за 2022г.	16	58	-	-	-	-	-	-	74
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	1 358	-	-	(944)	-	-	-	-	414
	5585	за 2022г.	902	2 703	-	(2 247)	-	-	-	-	1 358
прочая	5566	за 2023г.	7 165	1 508	-	(2 233)	-	-	-	-	6 440
	5586	за 2022г.	7 378	230	-	(443)	-	-	-	-	7 165
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	28 038	473 994	-	(459 518)	-	-	-	-	42 514
	5570	за 2022г.	38 989	361 817	-	(372 768)	-	-	X	X	28 038

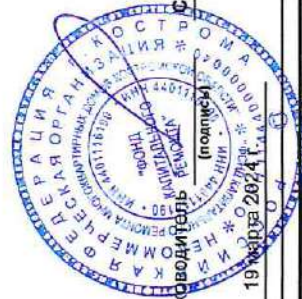






**7. Оценочные обязательства**

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 отпусковым выплатам	5701	574	856	(547)	-	883
Начисление взносов за счет резерва	5702	173	258	(165)	-	266



Руководитель Сулов Сергей Леонидович  
(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

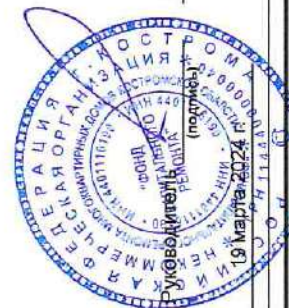
Сертификат: 02 BA 89 D7 00 15 B1 9F 88 43 9B 15 D3 C4 A4 D8 A2  
 Владелец: СУЛОВ СЕРГЕЙ ЛЕОНИДОВИЧ, ИКО-ФОНД, КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА ИСТОРИЧЕСКОЙ ОБЪЕКТОМ, ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА  
 Действителен: с 13.02.2024 по 13.05.2025

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 89 A4 05 5F 00 3F 8D 4D 17 B3 E4 F9 D4 0F 95  
 Владелец: Досужев, Ирина Юрьевна, УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО КОСТРОМСКОЙ ОБЛАСТИ, Заместитель руководителя  
 Действителен: с 25.01.2024 по 19.04.2025

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	45 383	31 508	17 462
в том числе:				
Обеспечение обязательств и платежей полученные (Денежные обязательства)	5801	4 491	2 270	2 653
Обеспечение обязательств и платежей полученные (Независимые (банковские) гарантии)	5802	40 892	29 237	14 809
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Суслов Сергей Леонидович  
(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 02 BA 89 D7 00 15 B1 9F 86 43 9B 15 D3 C4 A4 D8 A2  
 Владелец: СУСЛОВ СЕРГЕЙ ЛЕОНИДОВИЧ, ИНО "ЮИД" КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА, ИСПОЛНИТЕЛЬСКИЙ ОБЪЕДИНЕННЫЙ ТЕРРИТОРИАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА  
 Действителен: с 13.02.2024 по 13.05.2025

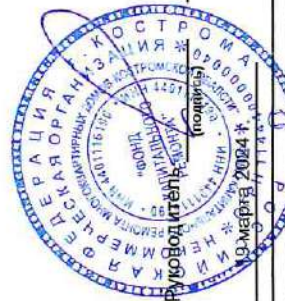
**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 21 03.2024 1844-05  
 Владелец: Документа Илья Юрьевича, УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО РОСТОВСКОЙ ОБЛАСТИ, Заместитель Руководителя  
 Действителен: с 23.01.2024 по 19.06.2025



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	42 513	-	42 513	38 981
в том числе:					
на текущие расходы	5901	42 513	-	42 513	38 981
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2023г.	5910	-	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-



Суслов Сергей Леонидович  
(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 02 BA 80 D7 00 15 B1 9F 86 43 8B 16 D3 C4 A4 D8 A2  
 Владелец: СУСЛОВ СЕРГЕЙ ЛЕОНИДОВИЧ, ИНО-ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА, ИСПОЛНЯЮЩИЙ ОБЯЗАННОСТИ ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА  
 Действителен: с 13.02.2024 по 13.05.2025

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 6B A4 05 5F 00 3F 8D 4D 17 B3 E4 F9 EF D4 0F 05  
 Владелец: Дорукова Ирина Юрьевна, УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО КОСТРОМСКОЙ ОБЛАСТИ, Заместитель Руководителя  
 Действителен: с 23.01.2024 по 19.04.2025

**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

-000032

Егоров Вячеслав Петрович	начальник государственного	областного казенного
	учреждения диспетчерская служба жилищно- коммунального хозяйства"	"Областная
Мойсюк Виталий Федорович	председатель комиссии по вопросам строительства, ЖКХ и тарифной политики Общественной палаты Костромской области (по согласованию)	
Тащев 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. Шадрин
Председатель объединения НКО «Костромское региональное отраслевое объединение работодателей «Союз коммунальных предприятий» (по согласованию)	А.В. Кипятков

-000033



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
<b>ИТОГО</b>	<b>14 107</b>	<b>3 400</b>	<b>10 707</b>

### 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
<b>ИТОГО</b>	<b>356 877</b>

### 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

-000040

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
<b>ИТОГО</b>	<b>42 100</b>



### 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

19.03.2024г.



С.Л. Сулов