

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА ПО РЕЗУЛЬТАТАМ АУДИТА ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ «ФОНД КАПИТАЛЬНОГО
РЕМОНТА МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ
РЕСПУБЛИКИ САХА (ЯКУТИЯ)»
ЗА 2023 ГОД

Адресат:
Учредитель,
орган корпоративного управления,
исполнительный орган и иные пользователи
годовой бухгалтерской отчетности
НКО "ФОНД КАПРЕМОНТА РС (Я)"

г. Якутск, 2024 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Учредителю,
органу корпоративного управления,
исполнительному органу и
иным пользователям годовой бухгалтерской отчетности
НКО "ФОНД КАПРЕМОНТА РС (Я)"

Мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской отчетности Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Республики Саха (Якутия)» (далее – Организация), состоящей из Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 года и Отчета о целевом использовании средств за Январь-Декабрь 2023 г., а также Приложений к ним, включающей Отчет финансовых результатах, Отчет о движении денежных средств за Январь-Декабрь 2023 г, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и Пояснений к бухгалтерской отчетности за 2023 год в табличной и текстовой формах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31.12.2023 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки годовой бухгалтерской отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами



Статус Сервис
СТАТУС СЕРВИС

Аудиторское заключение по годовой бухгалтерской
отчетности «Фонд капитального ремонта
многоквартирных домов Республики Саха (Якутия)» за 2023
год

2

описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего аудиторского заключения.

Мы независимы по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров), и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с законом «Об аудиторской деятельности» Российской Федерации и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует

какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

Ответственность аудитора за аудит 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 выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение.

Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 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 выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения 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;

- 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 Организации;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения 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 Организации 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 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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до его 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, если выявляем в процессе аудита.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Статус-сервис»

ОГРН 1021401061000

677000, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, пр. Ленина, 4/2, офис 106
тел/факс: (4112) 325-328, 8-914-713-298, e-mail: status-servis@mail.ru

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация аудиторов
«Содружество»

ОРНЗ 11606061677

Генеральный директор,

Аудиторская организация ООО «Статус-сервис»

Гурьева А.И.

квалификационный аттестат аудитора № 028198 от
24.01.2008 г. на право осуществления аудиторской
деятельности в области общего аудита

Аудитор ООО «Статус-сервис»



Даутова Б.С.

квалификационный аттестат аудитора № 023708
от 08.10.1998г. на право осуществления
аудиторской деятельности в области общего
аудита в соответствии с приказом Министерства
финансов Российской Федерации 24 января 2008
г. № 21, срок действия на неограниченный срок.

Дата: «17» мая 2024 года



Статус Сервис
аудиторская компания

Аудиторское заключение по годовой бухгалтерской
отчетности «Фонд капитального ремонта
многоквартирных домов Республики Саха (Якутия)» за 2023
год

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

Организация		Форма по ОКУД	Коды		
НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА		Дата (число, месяц, год)	0710001		
МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ РЕСПУБЛИКИ САХА (ЯКУТИЯ)"			31	12	2023
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	13146248		
Вид экономической деятельности		ИНН	1435972500		
Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе		по ОКВЭД 2	68.32		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	70400	13	
Собственность субъектов Российской Федерации		по ОКЕИ	384		
Фонды					
Единица измерения: в тыс. рублей					
Местонахождение (адрес)					
677018, Саха /Якутия/ Респ, г.о. город Якутск, г Якутск, ул Чепалова, д. 32					
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.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 484	1 528	2 144
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 312	2 712	4 112
	Итого по разделу I	1100	2 796	4 240	6 256
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	35	40	61
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	964 462	1 136 624	1 115 335
	в том числе:				
	авансы, перечисленные подрядчикам	1231	82 773	249 573	172 957
	авансы, перечисленные поставщикам услуг и прочие	1232	374	358	208
	задолженность по претензиям	1233	27 003	24 441	26 635
	задолженность по оплате взносов	1234	854 160	861 180	914 698
	расчеты с персоналом, страховым взносам, налогам	1235	152	472	237
	прочие дебиторы		-	600	600
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-

	в том числе: прочие		-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	668 294	1 194 925	1 476 897
	в том числе:				
	фонд капремонта средства господдержки	1251	11 236	2 676	4 676
	фонд капремонта средства собственников	1252	593 842	1 138 966	1 418 231
	фонд капремонта на спецсчетах	1253	39 040	26 366	28 367
	прочие	1254	24 176	26 917	25 623
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 632 791	2 331 589	2 592 293
	БАЛАНС	1600	1 635 587	2 335 829	2 598 549

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	-	-	-
	Целевые средства	1350	1 114 045	2 100 452	2 345 189
	в том числе:				
	Фонд капремонта (государственная поддержка)	1351	11 236	2 675	4 676
	Фонд капремонта (средства собственников)	1352	1 407 006	1 859 988	2 122 239
	Фонд капремонта (средства собственников на спецсчетах)	1353	38 948	26 294	28 364
	Фонд капремонта (проценты от размещения СС)	1354	30 236	132 470	208 772
	Авансы, выданные из целевых средств	1355	161 202	301 122	233 543
	Прибыль (убыток)	1356	20 245	16 655	19 376
	Резерв сомнительных долгов	1357	-	-	7 750
	Кредиторская задолженность	1358	(555 897)	(241 976)	(279 531)
	Пожертвования от других организаций	1359	1 069	3 224	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	97	87	252
	в том числе:				
	фонд основных средств		97	87	252
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	1 114 142	2 100 539	2 345 441
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	516 283	235 290	253 108
	в том числе:				
	задолженность подрядчикам за капремонт	1521	469 491	191 987	206 871
	задолженность поставщикам, агентам	1522	4 473	741	7 387
	прочие расчеты	1523	12 893	16 414	17 522
	переплата по взносам на капремонт	1524	29 155	26 129	20 998
	расчеты с персоналом		-	18	-
	расчеты с бюджетом	1525	271	1	330
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	5 162	-	-
	в том числе:				
	резерв на оплату отпусков		5 162	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	521 445	235 290	253 108
	БАЛАНС	1700	1 635 587	2 335 829	2 598 549

Руководитель



(подпись)


26 марта 2024 г.

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

Организация **НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА
МНОГООКВАРТИРНЫХ ДОМОВ РЕСПУБЛИКИ САХА (ЯКУТИЯ)"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе**

Организационно-правовая форма / форма собственности **Собственность субъектов Российской Федерации**

Фонды

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2023	12	31
13146248		
1435972500		
68.32		
70400		13
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	2 100 452	2 345 189
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	1 203 543	1 121 386
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	556 773	561 886
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	3 590	-
	Прочие	6250	47 067	65 840
	Всего поступило средств	6200	1 810 973	1 749 112
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(2 571 585)	(1 691 224)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(2 571 585)	(1 691 224)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(99 858)	(99 818)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(60 521)	(54 485)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(28 156)	(34 158)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(2 958)	(2 668)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(8 045)	(8 407)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(178)	(100)
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(1 132)	(54)
	Прочие	6350	(124 805)	(202 753)
	в том числе:			
	резерв сомнительных долгов	6351	(124 805)	(200 032)
	Всего использовано средств	6300	(2 797 380)	(1 993 849)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	1 114 045	2 100 452

Руководитель

(подпись)

Намылов Юрий Иванович

(расшифровка подписи)



26 марта 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация **НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА
МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ РЕСПУБЛИКИ САХА (ЯКУТИЯ)"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе**

Организационно-правовая форма / форма собственности **Собственность субъектов / Российской Федерации**

Фонды

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
13146248		
1435972500		
68.32		
70400	13	
384		

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	-	-
	Проценты к получению	2320	1 727	1 418
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	17 721	9 654
	Прочие расходы	2350	(15 346)	(13 738)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 102	(2 666)
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(512)	(55)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 590	(2 721)

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	3 590	(2 721)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


 (подпись)

Намылов Юрий Иванович

(расшифровка подписи)



26 марта 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация **НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА
МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ РЕСПУБЛИКИ САХА (ЯКУТИЯ)"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе**
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Фонды / **Собственность субъектов Российской Федерации**
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2023
13146248		
1435972500		
68.32		
70400	13	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 712 409	1 618 498
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
взносы собственников	4114	1 075 349	975 712
проценты от размещения средств фонда	4115	47 067	65 840
субсидия из ГБ РС(Я) на проведение капитального ремонта	4116	438 078	457 871
софинансирование на капремонт из средств МБ	4117	13 698	-
субсидия на ведение уставной деятельности	4118	92 837	97 095
обеспечения договоров		313	15
возвраты в фонд капремонта		19 616	6 643
благотворительная помощь		6 000	6 000
прочие		19 451	9 322
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(2 238 575)	(1 900 415)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(34 580)	(41 292)
в связи с оплатой труда работников	4122	(63 198)	(55 850)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
поставщикам за работы по капремонту	4125	(2 096 930)	(1 756 122)
налоги и сборы	4126	(152)	(463)
возвраты средств фонда и переход с котла на спецсчет	4127	(14 634)	(31 147)
возвраты обеспечений	4128	(2 946)	(76)
прочие		(26 135)	(15 465)
прочие платежи	4129	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(526 166)	(281 917)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(465)	(55)
в том числе:			

в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(465)	(55)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(465)	(55)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(526 631)	(281 972)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 194 925	1 476 897
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	668 294	1 194 925
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)


Намылов Юрий Иванович
(расшифровка подписи)

26 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		Поступило	Выбыло		Убыток от обесцене- ния	Переоценка	
			первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		Первона- чальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	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		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		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
				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 Намылов Юрий Иванович
(подпись)
(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

2. Основные средства

19

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.	-	465	-	(465)	-
	5250	за 2022г.	-	55	-	(55)	-
в том числе: Ноутбук ASUS VivoBook PRO 15	5241	за 2023г.	-	65	-	(65)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
МФУ HP laserJet Pro 400 M428fdw	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	55	-	(55)	-
Навес в местности Ус-Хатын	5243	за 2023г.	-	299	-	(299)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ограждение в местности Ус-Хатын	5244	за 2023г.	-	101	-	(101)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-

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	23 777	23 605	23 613
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	-	-	1 271
	5288	-	-	-



Намылов Юрий Иванович
(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

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 корректура	Поступило	выбыло (погашено)	наисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура	первоначальная стоимость	накопленная корректура
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	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Намылов Юрий Иванович
(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2023г.	40	-	40	2 197	(2 202)	-	-	-	X	35	-	35
	5420	за 2022г.	61	-	61	1 845	(1 866)	-	-	-	X	40	-	40
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	40	-	40	2 197	(2 202)	-	-	-	-	35	-	35
Готовая продукция	5421	за 2022г.	61	-	61	1 845	(1 866)	-	-	-	-	40	-	40
	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Намылов Юрий Иванович
(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторскую задолженность	перевод из кредиторов 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: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5510	за 2023г.	1 370 527	(233 903)	222 482	-	(238 957)	-	(11 873)	-	X	X	1 354 052 (389 590)	
	5530	за 2022г.	1 115 335	-	2 274 042	-	2 018 850	(17)	-	-	-	1 370 527 (233 903)	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5512	за 2023г.	283 802	(33 871)	100 632	-	(236 533)	-	(11 873)	-	-	147 901 (64 754)	-	
	5532	за 2022г.	173 165	-	199 703	-	(89 066)	-	-	-	-	283 802 (33 871)	-	
	5513	за 2023г.	1 072	-	93	-	(1 013)	-	-	-	-	152	-	
	5533	за 2022г.	837	-	5 203	-	(4 968)	(17)	-	-	-	1 072	-	
	5514	за 2023г.	24 441	-	3 257	-	(695)	-	-	-	X	X	27 003	-
Расчеты по претензиям	5534	за 2022г.	26 635	-	13 072	-	(15 266)	-	-	-	X	X	24 441	-
	5515	за 2023г.	1 061 212	(200 032)	118 500	-	(716)	-	-	-	X	X	1 178 996 (324 836)	-
	5535	за 2022г.	914 698	-	2 056 064	-	(1 909 550)	-	-	-	X	X	1 061 212 (200 032)	-
	5500	за 2023г.	1 370 527	(233 903)	222 482	-	(238 957)	-	(11 873)	X	-	1 354 052 (389 590)	-	
	5520	за 2022г.	1 115 335	-	2 274 042	-	2 018 850	(17)	-	X	-	1 370 527 (233 903)	-	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Изменения за период			
		На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	
Всего	5540	учтенная по условиям договора 325 827	учтенная по условиям договора 233 903	учтенная по условиям договора 1 953	балансовая стоимость 1 953
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	991	33 871	1 953	1 953
прочая	5543	-	-	-	-
расчеты по оплате взносов собственниками	5544	324 836	200 032	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление	погашение	выбыло	перевод из долготрассовой задолженности	перевод из дебиторской задолженности	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	списание на финансовый результат			
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.	235 290	465 682	(184 689)	-	-	-	516 283
	5580	за 2022г.	253 108	260 776	(278 594)	-	-	-	235 290
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	192 728	462 374	(181 138)	-	-	-	473 964
	5581	за 2022г.	214 258	184 274	(205 804)	-	-	-	192 728
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1	270	-	-	-	-	271
	5583	за 2022г.	330	18 894	19 223	-	-	-	1
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	16 432	12	(3 551)	-	-	-	12 893
	5586	за 2022г.	17 522	52 477	(53 567)	-	-	-	16 432
переплата по взносам	5567	за 2023г.	26 129	3 026	-	-	-	X	29 155
	5587	за 2022г.	20 998	5 131	-	-	-	X	26 129
	5550	за 2023г.	235 290	465 682	(184 689)	-	X	-	516 283
Итого	5570	за 2022г.	253 108	260 776	(278 594)	-	X	-	235 290

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	2 608	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	2 608	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель
Намылов Юрий Иванович
(расшифровка подписи)

26 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

Намылов Юрий Иванович

(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	5 162	-	-	5 162
в том числе:						
резерв отпусков	5701	-	5 162	-	-	5 162



Руководитель Намылов Юрий Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	9 718 573	7 276 711	5 014 904
в том числе:				
банковские гарантии	5801	491 983	382 107	238 067
обеспечение денежными средствами	5802	759	2 221	2 221
полисы страхования	5803	9 213 288	6 878 624	4 760 477
удержания денежных средств на обеспечение качества работ	5804	12 543	13 759	14 139
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Руководитель
Намылов Юрий Иванович
(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	544 614	554 966
в том числе:			
на текущие расходы	5901		554 911
на вложения во внеоборотные активы	5905	544 549	55
		65	
Бюджетные кредиты - всего			
в том числе:			
за 2023г.	5910		
за 2022г.	5920		
за 2023г.	5911		
за 2022г.	5921		



Руководитель  (подпись)
Намылов Юрий Иванович
(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

НКО «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Республики Саха (Якутия)»

1. Информация о Фонде

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована НКО «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Республики Саха (Якутия)» исходя из действующих правил отчетности РСБУ, ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, Федерального Закона от 06 декабря 2011г №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

В состав бухгалтерской отчетности НКО «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Республики Саха (Якутия)» за 2023 год входит:

1. форма 0710001 «Бухгалтерский баланс»;
2. форма 0710002 «Отчет о финансовых результатах»;
3. форма 0710003 «Отчет о целевом использовании средств»;
4. форма 0710005 «Отчет о движении денежных средств»;
5. пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Некоммерческая организация «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Республики Саха (Якутия) (далее - Фонд) создана постановлением Правительства Республики Саха (Якутия) от 28.06.2013г №227 «О создании некоммерческой организации (Фонда) «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Республики Саха (Якутия)» в соответствии со статьей 118 Гражданского кодекса Российской Федерации, статьей 178 Жилищного кодекса Российской Федерации, в целях осуществления деятельности по обеспечению проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, включенных в региональную программу капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Республики Саха (Якутия), улучшения технического состояния многоквартирных домов, создания безопасных и благоприятных условий проживания граждан.

Государственная регистрация Фонда в качестве юридического лица произведена Федеральной налоговой службой 28 октября 2013г.

Учредителем Фонда является Республика Саха (Якутия). Функции и полномочия учредителя Фонда от имени Республики Саха (Якутия) осуществляет Министерство жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Республики Саха (Якутия).

Изменения в Устав внесены Решением Правления от 30.11.2021г. №05, запись об изменении внесена в ЕГРЮЛ 05.08.2022г. №2221400174433.

Высшим коллегиальным органом управления регионального оператора является Правление Фонда. Персональный состав Правления Фонда утвержден приказом Министерства жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Республики Саха (Якутия) от 16.10.2023 года №452-ОД «Об утверждении персональных составов попечительского совета и правления некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Республики Саха (Якутия)»».

Состав Правления:

1. Кардашевский Альберт Гаврильевич, ученый секретарь ГБУ «Арктический научно-исследовательский центр Республики Саха (Якутия)», кандидат технических наук – председатель Правления;

2. Готовцева Наталия Ильинична, заместитель министра жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Республики Саха (Якутия) – заместитель председателя Правления.

Члены Правления:

3. Коркина Ольга Ивановна, главный бухгалтер ГАУ РС(Я) «Центр ЖКХ и энергоэффективности»;

4. Лаптев Алексей Иванович, сопредседатель Регионального штаба Общероссийского общественного движения «Народный Фронт «За Россию» в Республике Саха (Якутия)»;

5. Синяев Сергей Викторович, заместитель председателя Общественного совета при Министерстве жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Республики Саха (Якутия);

6. Генеральный директор некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Республики Саха (Якутия)»;

7. Заместитель генерального директора по финансам и экономике некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Республики Саха (Якутия).

Органом, осуществляющим надзор за деятельностью Фонда, принятием другими органами Фонда решений и обеспечением их исполнения, использованием средств и имущества Фонда, соблюдением Фондом законодательства является Попечительский совет. Персональный состав Попечительского совета Фонда утвержден приказом Министерства жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Республики Саха (Якутия) от 16.10.2023 года №452-ОД «Об утверждении персональных составов попечительского совета и правления некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Республики Саха (Якутия)»».

Персональный состав Попечительского совета:

1. Гуляев Петр Владимирович, директор Научно-исследовательского института региональной экономики Севера Северо-Восточного федерального университета имени М.К.Аммосова, председатель Попечительского совета;

2. Корякин Александр Иванович, председатель постоянного Комитета по строительству, жилищно-коммунальному хозяйству и энергетике Государственного Собрания (Ил Тумэн) Республики Саха (Якутия), заместитель председателя Попечительского совета.

Члены Попечительского совета:

3. Ефремова Катерина Васильевна, исполнительный директор Ассоциации «Объединение строительных организаций Восточной Сибири»;

4. Покровская Анна Павловна, руководитель общественной организации «Общество защиты прав потребителей города Якутска «Потребитель жилищных и коммунальных услуг»;

5. Сыромятников Владимир Владимирович, директор ООО «Энергосберегающие технологии»;

6. Котенко Ирина Владимировна, заместитель председателя Координационного совета по предпринимательству при Главе Республики Саха (Якутия), председатель Общественного экспертного совета при Уполномоченном по защите прав предпринимателей в Республике Саха (Якутия).

Единоличным исполнительным органом управления регионального оператора является Генеральный директор Фонда.

Источниками формирования имущества Фонда являются:

взносы учредителя на финансовое обеспечение уставной деятельности Фонда;
платежи по взносам на капитальный ремонт собственников помещений в многоквартирном доме, формирующих фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда;

добровольные имущественные взносы и пожертвования физических и юридических лиц;

доходы от размещения на неснижаемом остатке средств фонда капитального ремонта на счете, счетах Фонда;

кредиты и займы, полученные Фондом в целях реализации региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах;

иные источники, не запрещенные законом.

Деятельность Фонда осуществляется в соответствии с Жилищным кодексом Российской Федерации (далее – ЖК РФ), Федеральным законом от 12.01.1996 №7 «О некоммерческих организациях», Законом Республики Саха (Якутия) от 24.06.2013 года 1201-З №1329 – IV «Об организации проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Республики Саха (Якутия) (далее- Закон РС(Я)), Уставом Фонда.

2. Организационная структура Фонда

Организационную структуру Фонда составляют должности: генеральный директор, 1 заместитель генерального директора, заместитель генерального директора, главный инженер, главный бухгалтер, структурные подразделения: отдел по работе с собственниками, юридический отдел, отдел актуализации программ, производственно-технический отдел, служба бухгалтерского учета, служба внутреннего контроля.

Штатная численность сотрудников составляет 38 человек, среднесписочная численность на 31.12.2023г – 37 сотрудников.

3. Основная деятельность Фонда в 2023 году

В 2023 году в деятельность Регионального оператора входило:

- проведение актуализации краткосрочной программы капитального ремонта многоквартирных домов;

- аккумуляция платежей по взносам на капитальный ремонт, уплачиваемых собственниками помещений в многоквартирном доме, в отношении которых фонды капитального ремонта формируются на счете, счетах регионального оператора;

- осуществление учета средств, поступающих на счет, счета Фонда из всех источников формирования имущества Фонда;

- осуществление учета средств на специальных счетах, формирующих фонд капитального ремонта у регионального оператора;

- осуществление учета средств на специальных счетах, формирующих фонд капитального ремонта у регионального оператора;

- осуществление финансирования расходов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах;

- участие в проведении мониторинга технического состояния многоквартирных домов;

- взаимодействие с органами государственной власти, органами местного самоуправления, управляющими организациями и их саморегулируемыми

организациями, кредитно-финансовыми организациями, общественными и иными организациями на основании заключенных с ними соглашений в целях обеспечения проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах собственники в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах регионального оператора;

взаимодействие с собственниками помещений в многоквартирном доме в соответствии с действующим законодательством и договорами о формировании фонда капитального ремонта и организации проведения капитального ремонта;

оказание консультационной, информационной, организационно-методической помощи (услуг) по вопросам организации проведения капитального ремонта, реализации программ в области модернизации жилищно-коммунального хозяйства;

осуществление контроля над целевым использованием средств регионального оператора.

4. Основы представления информации в отчетности

Фонд составляет бухгалтерскую отчетность в общеустановленном порядке (п.1 ст.32 Федерального закона от 12.01.1996г №7-ФЗ «О некоммерческих организациях»), в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 №34н (в редакции от 11.04.2018г), Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкцией по его применению, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010г №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», указанием Банка России от 11.03.2014г №3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами в упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства», Постановлением Правительства РФ от 13.10.2008 года №749 «Об особенностях направления

работников в служебные командировки» (ред. от 01.03.2023г.), иными нормативными документами в области бухгалтерского учета.

5. Основные положения учетной политики.

Учетная политика Фонда для бухгалтерского и налогового учета на 2023 год утверждена Приказом от 30 декабря 2022 года за №335.

Бухгалтерский учет взносов на капитальный ремонт ведется в бухгалтерской программе котловым методом, без разбивки по лицевым счетам. Наличие особенностей учета расчетов по взносам на капитальный ремонт имущества собственников МКД - начисление взносов отражается на балансовом счете 86.03.2 «Взносы на капитальный ремонт» в корреспонденции со счетом 76.09. «Расчеты по взносам на капитальный ремонт». Формирование фонда капитального ремонта взносов на капитальный ремонт отражается на счете 86.03.1 «Фонд капитального ремонта» в корреспонденции со счетом 86.03.2 по фактически поступившим средствам на счет регионального оператора.

Учет расчетов с подрядчиками, выполняющими работы по капитальному ремонту ведется на счете 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками по капитальному ремонту» по каждому подрядчику и договору в корреспонденции со счетом 20 по многоквартирному дому, конструктивным элементам, источникам финансирования.

На счете 20 ведется отдельный аналитический учет операций, связанных с выполнением работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирном доме в разрезе МКД, конструктивных элементов и источников средств фонда капитального ремонта: средства собственников, государственной поддержки в виде имущественного взноса, софинансирования за счет бюджетов муниципальных образований, иных источников.

Для учета средств, поступающих на финансирование капитального ремонта и расходов, осуществляемых Фондом, используется счет 86 «Целевое финансирование». Для детализации поступающих сумм и использования по

источникам поступления, к счету 86 «Целевое финансирование» открыты субсчета второго порядка:

- 86.01 «Средства федерального бюджета на капитальный ремонт»;
- 86.02 «Средства государственного бюджета на обеспечение уставной деятельности Фонда»;
- 86.03.1 «Средства собственников на капитальный ремонт (котловой счет)»;
- 86.03.2 «Начисление взносов собственников на капитальный ремонт»
- 86.03.3 «Проценты, начисленные на неснижаемый остаток средств на котловом счете»;
- 86.03.4 «Средства собственников на специальных счетах»;
- 86.03.5 «Резерв сомнительных долгов по взносам на капремонт»;
- 86.04 «Средства государственного бюджета РС(Я) на проведение капитального ремонта»;
- 86.05 «Средства софинансирования из средств муниципальных бюджетов на проведение капитального ремонта»;
- 86.06 «Проценты, начисленные на неснижаемый остаток средств господдержки»;
- 86.07 «Авансы, уплаченные за счет целевых средств»;
- 86.08 «Прибыль (убыток) от деятельности»;
- 86.09 «Задолженность подрядных организаций (авансы уплаченные), переданная на взыскание в судебном порядке»;
- 86.10 «Задолженность подрядных организаций, отнесенная к сомнительным долгам, как объект бухгалтерского наблюдения»;
- 86.11 «Кредиторская задолженность по расходам из средств целевого финансирования».

Аналитический учет целевого финансирования в виде взносов собственников на капитальный ремонт и пеней в связи с ненадлежащим исполнением ими обязанности по уплате взносов производится в программе ИАС УПКР.

Для учета денежных средств используются счета:

50 «Касса»

51 «Расчетные счета»

55.01 «Расчетные счета, аккумулирующие средства собственников и проценты, начисленные на неснижаемый остаток средств собственников»

55.02 «Расчетные счета, аккумулирующие средства государственной поддержки и проценты, начисленные на средства господдержки»

55.04 «Транзитные счета».

Взносы на капитальный ремонт, уплачиваемые собственниками помещений в многоквартирном доме являются целевыми средствами и к доходам Фонда не относятся.

Проценты, начисленные за пользование денежными средствами, на специальном счете, счете, счетах регионального оператора, на которых осуществляется формирование фондов капитального ремонта, доходы, полученные от размещения средств фонда капитального ремонта в соответствии с п.1.ст.170 Жилищного кодекса РФ, являются целевыми средствами и к доходам Фонда не относятся.

К прочим доходам Фонда относятся:

средства, полученные в виде процентов, начисленные на неснижаемый остаток средств, не относящихся к средствам фонда капитального ремонта;

пени и штрафы, начисленные и перечисленные (удержанные) подрядными организациями за ненадлежащее исполнение договоров на проведение работ по капитальному ремонту;

возмещение ранее понесенных затрат;

прочие доходы.

Прочие доходы отражаются на счете 91.01 «Прочие доходы»

Прочие доходы Фонда признаются внебюджетными доходами и подлежат включению в налогооблагаемые доходы, в установленном порядке. Датой получения доходов признается день поступления денежных средств на счета в

банках и в кассу, получение иного имущества и имущественных прав (кассовый метод).

Признание расходов.

В соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности, расходы признаются в том отчетном периоде, в котором совершены, независимо от времени фактических выплат денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы Фонда в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

расходы по осуществлению основной деятельности, за счет средств субсидии на финансовое обеспечение уставной деятельности (счет 26 «Общехозяйственные расходы») в корреспонденции со счетом 86.02 «Целевое финансирование на уставную деятельность».

расходы по капитальному ремонту (счет 20) в корреспонденции со счетами 86.03 «Средства собственников», 86.04 «Средства государственного бюджета», 86.05 «Средства местных бюджетов» итд.

прочие текущие расходы (счет 91.2 «Прочие расходы»).

К общехозяйственным расходам по основной деятельности относятся расходы, осуществленные за счет бюджетных средств: на фонд оплаты труда и отчисления во внебюджетные фонды, расходы на проезд в отпуск сотрудникам, расходы на аренду помещений, расходы на оплату агентам вознаграждений, за сбор платежей от населения, расходы на услуги сторонних организаций, на осуществление основной деятельности, расходы на приобретение канцтоваров, расходных материалов и прочие материально-производственные запасы, командировочные расходы, расходы на разъяснительные-информационные услуги, информационные, консультационные, аудиторские услуги, расходы на осуществление претензионно-исковой работы, в том числе госпошлина, другие расходы, осуществляемые в процессе основной деятельности и предусмотренные планом финансово-хозяйственной деятельности.

Затраты, собранные на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются на источник финансирования в виде целевых средств на уставную деятельность на счет 86.02 «Целевое финансирование на содержание Фонда». Дебиторская задолженность списывается на счет 86.11.

Прочими расходами являются следующие расходы, осуществляемые за счет средств от предпринимательской деятельности:

- расходы на капитальный ремонт по дополнительным видам работ, возникшим в связи с превышением предельной стоимости услуг и (или) работ, на капитальный ремонт общедомового имущества многоквартирных домов;
- общехозяйственные расходы по уставной деятельности, непредусмотренные и нефинансированные планом финансово-хозяйственной деятельности;
- расходы социального и непроизводственного характера;
- расходы на вступительные, членские взносы СРО, АРОКР;
- командировочные расходы;
- расходы на услуги сотовой связи;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году;
- расходы на оплату работникам, привлеченным по договорам гражданско-правового характера;
- прочие внереализационные расходы.

Аналитический учет прочих расходов ведется по каждому виду расходов.

Учет резерва по сомнительным долгам осуществляется в соответствии с требованиями п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденному приказом Минфина от 29.07.1998 №34н (ред. от 11.04.2018г). При этом резерв по сомнительным долгам создается в конце отчетного года на основании результатов инвентаризации дебиторской задолженности в случаях, когда по оценке Фонда существует вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности с отнесением сумм резервов на счет 63 «Резерв сомнительных долгов».

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков за счет целевого финансирования создано с отнесением на кредиторскую задолженность.

Ведение бухгалтерского учета в Фонде осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06.12.2011 г №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету и отчетности, утвержденных Приказами Минфина России. Бухгалтерский учет в Фонде ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт «1С:Предприятие 8.3», Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0.

В Фонде в целях налогообложения применяется упрощенный режим налогообложения по ставке 6% на доходы.

Инвентаризация проводится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря

основных средств и товарно-материальных ценностей один раз в два года; расчетных статей баланса и денежных средств, дебиторской и кредиторской задолженности ежегодно.

В бухгалтерской отчетности НКО «Фонд капремонта РС(Я)» существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Система внутреннего контроля.

Внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни осуществляется специалистом службы внутреннего контроля.

Внутренний контроль осуществляется в части контроля за аккумулированием взносов на капитальный ремонт на котловом и спецсчетах, владельцем которых является Фонд; за осуществлением функций технического заказчика работ по капитальному ремонту; за организацией проведения капитального ремонта общего имущества в МКД согласно РПКР; за осуществлением финансирования расходов

на капитальный ремонт; за соответствием совершенных фактов хозяйственной жизни нормативным правовым актам Российской Федерации и субъектов РФ; за полнотой отражения в первичных документах и регистрах бухгалтерского учета всех фактов хозяйственной жизни; за исполнением сметы расходов на обеспечение деятельности, учета объектов основных средств; за состоянием и ведением расчетов по оплате труда и по другим видам денежных выплат сотрудникам.

6. Пояснения к форме 0710001 «Бухгалтерский баланс»

6.1 Нематериальные активы

На 01.01.2023 года на балансе нематериальные активы отсутствуют. Движений нематериальных активов за 2023 год нет.

6.2 Основные средства

На 01.01.2023 года первоначальная стоимость основных средств составляла 3545 тыс.руб. За 2023 год поступили основные средства на сумму 465 тыс.руб.:

1. Ноутбук ASUS VivoBook PRO 15 на сумму 65 тыс.руб.
2. Навес в местности Ус-Хатын на сумму 299 тыс.руб.
3. Ограждение в местности Ус -Хатын на сумму 101 тыс.руб.

В связи с непригодностью к дальнейшей эксплуатации выбыло основное средство «Копир-принтер-сканер Canon iR1435i» на сумму 59 тыс.руб.

Начислена амортизация за 2023 год в сумме 488 тыс.руб.

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2023 года составила 1484 тыс.руб. (строка 1150 ф.0710001 «Бухгалтерский баланс»).

Переоценка основных средств в 2023 году не производилась. Фонд не является собственником земельных участков. Имущества в залоге нет. Фонд недвижимого имущества не имеет.

6.3. Прочие внеоборотные активы

Расходы на приобретение информационно-аналитической системы по управлению региональной программой капитального ремонта в сумме 7000 тыс.руб. отражаются на счете 97, относятся к внеоборотным активам и списываются ежемесячно в течение 5 лет. Расходы будущих периодов по состоянию на 01.01.2023г. составляли 2 712 тыс.руб., за 2023 год списано 1 400 тыс.руб. Расходы будущих периодов на 31.12.2023г. составляют 1312 тыс.руб., отражены по строке 1190 ф.0710001 «Бухгалтерский баланс».

6.4. Запасы

По строке 1210 ф.0710001 «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2023г отражена спецодежда на сумму 34 тыс.руб. и ГСМ на сумму 1 тыс.руб.

6.5. Дебиторская задолженность

На 31 декабря 2023 года дебиторская задолженность составила 964 462 тыс.руб. (строка 1230 ф.0710001 «Бухгалтерский баланс»)

Состав дебиторской задолженности:

Строка 1231: Расчеты (авансы) по договорам подряда на капитальный ремонт 82 773 тыс.руб. (147 527 тыс.руб. – 64 754 тыс.руб. резерв сомнительных долгов);

Строка 1232: Авансы поставщикам по хозяйственным договорам 374 тыс.руб.;

Строка 1233: Начисленные суммы выставленных претензий всего 27 003 тыс.руб.;

Строка 1234: Задолженность собственников по взносам на капитальный ремонт 854 160 тыс.руб. (1 178 996 тыс.руб. – 324 836 тыс.руб. резерв сомнительных долгов);

Строка 1235: Расчеты по налогам, страховым взносам, расчеты с персоналом - 152 тыс.руб.

Согласно проведенной инвентаризации сомнительная дебиторская задолженность на 31.12.2023г. составляла 389 590 тыс.руб., в том числе

задолженность собственников по уплате взносов на капитальный ремонт 324 836 тыс.руб. и по выданным авансам подрядным организациям 64 754 тыс.руб.:

ООО «АЖИК» 51 тыс.руб., ООО «Алма» 10 108 тыс.руб., ООО «Аркстрой» 2 428 тыс.руб., ООО «Байем Строй» 2041 тыс.руб., ООО «Бизнесстройальянс» 64 тыс.руб., ООО «Бизрэк Юрдэ» 3737 тыс.руб., ООО «Готек Строй» 979 тыс.руб., ООО «Жемчужина» 1435 тыс.руб., ООО «Инвест Групп» 1411 тыс.руб., ООО «Капитал» 9164 тыс.руб., ООО «Монолит» 635 тыс.руб., ООО «Оникс» 2738 тыс.руб., ООО «Основа» 7631 тыс.руб., ИП Павлов С.С. 53 тыс.руб., ООО «Парус» 7 271 тыс.руб., ООО «Север» 934 тыс.руб., ООО «Спецсервис» 1928 тыс.руб., ООО «Стройинвест» 886 тыс.руб., ООО «Стройресурс» 595 тыс.руб., ООО «Теплосервис» 91 тыс.руб., ООО «Тэсмострой» 8193 тыс.руб., ООО «Универсал Комплект» 395 тыс.руб., ООО «Центр независимых экспертиз» 223 тыс.руб., ООО «Экофорс» 920 тыс.руб., ООО «ЯГК» 841 тыс.руб.

6.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

В целях оперативного проведения расчетов с контрагентами, с поставщиками и подрядчиками Фонд имел в 2023 году расчетные и специальные счета в следующих банках:

Банк «Газпромбанк» (АО) в г.Москва;

Филиал «Центральный» Банк ВТБ (ПАО);

Филиал 8603 ПАО «Сбербанк России».

Остаток денежных средств на расчетных счетах на 31.12.2023г. составил 668294 тыс.руб. (строка 1250 ф.0710001 «Бухгалтерский баланс»), в том числе:

1. строка 1251: 11236 тыс.руб. средства фонда капитального ремонта за счет средств государственной поддержки на проведение капитального ремонта, в том числе средства софинансирования муниципальных образований (9 934 тыс.руб.) и проценты от размещения неснижаемого остатка на счетах (1302 тыс.руб.).

За 2023 год поступила субсидия на проведение капитального ремонта из государственного бюджета Республики Саха (Якутия) в сумме 438 078 тыс.руб., возвраты от подрядчиков составили 6 160 тыс.руб. На оплату капитального

ремонта направлено 438 078 тыс.руб., возвраты в доход государственного бюджета Республики Саха (Якутия) составили 6 160 тыс.руб. Остатка на расчетном счете на конец года нет.

Остаток средств софинансирования из местных бюджетов на проведение работ по капитальному ремонту на 01.01.2023 года составлял 2120 тыс.руб. Поступили от органов местного самоуправления средства софинансирования в сумме 13 698 тыс.руб. На оплату капитального ремонта направлено 5 884 тыс.руб. Остаток средств на расчетном счете на конец года составляет 9 934 тыс.руб.

Остаток процентов, начисленных на неснижаемый остаток средств государственной поддержки на начало года составлял 556 тыс.руб, за год поступило 746 тыс.руб. Остаток на 31.12.2023г составил 1302 тыс.руб.

2. строка 1252: 593 842 тыс.руб. средства фонда капитального ремонта за счет средств собственников, в том числе 562 882 тыс.руб. остаток средств собственников на котловом счете, 30 536 тыс.руб.- проценты, начисленные на неснижаемый остаток средств собственников на котловом счете, 424 тыс.руб. - средства на транзитных счетах, поступившие от агентов 30.12.2023г.

Остаток на котловом счете на 01.01.2023 года составлял 1 005 798 тыс.руб. За 2023 год поступило 1 062 931 тыс.руб. взносов на капитальный ремонт от собственников, восстановлены средства собственников на сумму 13214 тыс.руб. Оплата подрядчикам по договорам капремонта составила 1504432 тыс.руб. В связи с переходом с котлового на спецсчета направлены 13771 тыс.руб, произведено взносов на сумму 858 тыс.руб. Остаток на 31.12.2023г составляет 562 882 тыс.руб.

Остаток средств на счете, где аккумулируются средства от размещения средств собственников, начисленных на неснижаемый остаток средств на 01.01.2023г. составлял 132 453 тыс.руб. За 2023 год поступило процентов на сумму 46 321 тыс.руб., прочие поступления составили 349 тыс.руб. Оплата подрядчикам по договорам капремонта составила 148 535 тыс.руб., прочие списания 52 тыс.руб. Остаток на конец года 30 536 тыс.руб.

3. строка 1253: 39 040 тыс.руб. – средства фонда капитального ремонта на специальных счетах за счет взносов собственников на капитальный ремонт многоквартирных домов.

Остаток средств на спецсчетах на 01.01.2023 года составлял 26 366 тыс.руб. За год поступило взносов собственников на сумму 12 417 тыс.руб., восстановление средств собственников 242 тыс.руб., невыясненные поступления составили 20 тыс.руб. Возвраты ошибочно зачисленных платежей составили 5 тыс.руб. Остаток на специальных счетах на конец года составил 39 040 тыс.руб.

4. строка 1254: 24 176 тыс.руб.- остаток прочих денежных средств, в том числе средства обеспечения гарантии качества на капитальный ремонт, средства обеспечения договорных обязательств, штрафных санкций и прочие средства на финансовое обеспечение уставной деятельности.

Кредиты и займы не привлекались.

6.7. Целевые средства

По строке 1350 ф.0710001 «Бухгалтерский баланс» отражаются целевые средства в сумме 1 114 045 тыс.руб., в том числе:

Строка 1351: 11 236 тыс.руб. средства фонда капремонта на господдержку капремонта, в том числе средства софинансирования муниципальных образований 9 934 тыс.руб., проценты от размещения неснижаемого остатка средств государственной поддержки на проведение капитального ремонта на счетах 1 302 тыс.руб.

строка 1352: 1 407 006 тыс.руб фонд капитального ремонта за счет взносов собственников на капитальный ремонт многоквартирных домов, в том числе 562 870 тыс.руб. целевые средства собственников на котловом счете (562 882 тыс.руб. на расчетном счете минус 12 тыс.руб. – средства, не относящиеся к целевым), 844 136 тыс.руб. задолженность собственников по взносам в фонд капитального ремонта по состоянию на 31.12.2023г.(1 168 972 тыс.руб. задолженность собственников по взносам на капремонт – резерв сомнительных долгов 324 836 тыс.руб.);

строка 1353: 38 948 тыс.руб. фонд капитального ремонта на специальных счетах за счет взносов собственников на капитальный ремонт многоквартирных домов (39 040 тыс.руб. остаток на спецсчетах минус 92 тыс.руб. - средства, не относящиеся к целевым);

строка 1354: проценты, начисленные на неснижаемый остаток средств собственников на котловом счете 30 236 тыс.руб. (30 536 тыс.руб. остаток на счете минус 300 тыс.руб. - средства, не относящиеся к целевым);

строка 1355: авансы выданные 161 202 тыс.руб., в том числе подрядчикам в сумме 160 072 тыс.руб. (расчеты с подрядными организациями развернуты по источникам финансирования, конструктивам), задолженность подрядных организаций по решениям суда 1 130 тыс.руб.

строка 1356: прибыль (убыток) в сумме 20 245 тыс.руб.;

строка 1358: кредиторская задолженность по обязательствам, оплачиваемым из целевого финансирования 555 897 тыс.руб., в том числе подрядчикам за принятые работы на проведение капитального ремонта 546 297 тыс.руб. (расчеты с подрядными организациями развернуты по источникам финансирования и конструктивам), поставщикам и на резерв отпусков 9 600 тыс.руб.

строка 1359: благотворительная помощь 1069 тыс.руб.

6.8. Фонд основных средств

По строке 1360 ф.0710001 «Бухгалтерский баланс» отражена балансовая стоимость основных средств в сумме 97 тыс.руб., приобретенная за счет целевого финансирования.

6.9. Кредиторская задолженность

По строке 1520 ф.0710001 «Бухгалтерский баланс» отражена кредиторская задолженность, которая по состоянию на 31.12.2023г. составила 516 283 тыс.руб., в том числе:

строка 1521: по выполненным работам по договорам подряда на капитальный ремонт 469 491 тыс.руб.;

строка 1522: по агентским договорам по сбору взносов и прочим поставщикам 4 473 тыс.руб.;

строка 1523: по прочим расчетам, в т.ч. по удержаниям средств на обеспечение качества подрядных работ 12 893 тыс.руб.;

строка 1524: переплата собственников по взносам на капремонт 29155 тыс.руб.;

строка 1525: по налогам и сборам, страховым взносам 271 тыс.руб.

6.10. Оценочные обязательства

Строка 1540: начислен резерв на оплату отпусков в сумме 5162 тыс.руб.

Не создан резерв для оплаты возникающих претензий и исков.

На основании судебных решений судов Республики Саха (Якутия), НКО «Фонд капремонта РС(Я)» обязан провести капитальный ремонт в 394 МКД по 1 350 конструктивным элементам, расположенных на территории Абыйского, Верхнеколымского, Намского, Нерюнгринского, Томпонского, Усть-Майского, Хангаласского, Чурапчинского (улусов) районов Республики Саха (Якутия), а также города Якутска. Расчет стоимости капитального ремонта по предельным стоимостям конструктивных элементов многоквартирных, утвержденным Постановлением Правительства Республики Саха (Якутия) от 03.05.2023г. № 201 «О внесении изменений в постановление Правительства Республики Саха (Якутия) от 25 февраля 2021 г. № 33 «Об утверждении размеров предельной стоимости услуг и (или) работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Республики Саха (Якутия), которая может оплачиваться региональным оператором за счет средств фонда капитального ремонта, сформированного исходя из минимального размера взноса на капитальный ремонт и о признании утратившими силу отдельных актов Правительства Республики Саха (Якутия)» составляет 3 188,48 млн.руб.

69 многоквартирных домов по 354 конструктивным элементам признаны аварийными и подлежащими сносу, проведен капитальный ремонт в 96 МКД по 300 конструктивным элементам, в 66 МКД по 164 конструктивным элементам

ведутся работы, по 6 домам аукцион не состоялся по причине превышения предельных стоимостей, по 4 домам планируется повторное объявление аукциона.

Остается нерешенным вопрос о проведении капитального ремонта по исковым заявлениям прокуратуры Республики Саха (Якутия) в 153 многоквартирных домах по 513 конструктивным элементам на общую сумму 950,24 млн. руб., (в т.ч. 47 деревянных МКД на сумму 301,54 млн. руб.), таким образом дефицит целевого финансирования составляет 950,24 млн. руб. При этом, ремонт данных 153 домов не включен в краткосрочную программу плана реализации капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Республики Саха (Якутия), на период 2022-2024 годы, утвержденную приказом учредителя Фонда в лице Министерства жилищно-коммунального хозяйства Республики Саха (Якутия) №405-ОД от 31.08.2022г. Таким образом, не определены источники целевого финансирования и отсутствует основание для отражения кредиторской задолженности по целевому финансированию на счете 86.11 «Кредиторская задолженность по расходам из средств целевого финансирования» и на счете 96 «Резерв для оплаты возникающих претензий и исков». Также судебными решениями не определена субсидиарная ответственность учредителя Фонда в лице Министерства жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Республики Саха (Якутия).

Справочно: Резерв по претензиям, искам, предъявленным к публично-правовому образованию и удовлетворяемым за счет соответствующей казны, не признается в бухгалтерском учете в случае отсутствия претензионного (досудебного) урегулирования предъявленных требований и (или) предъявления судебного акта, основания для обжалования которого отсутствуют. В указанном случае признается обязательство по судебному акту (исполнительному документу).

7. Пояснения к форме 0710002 «Отчет о финансовых результатах»

Внереализационные доходы за отчетный период составили всего 19 448 тыс.руб., в том числе:

проценты к получению 1 727 тыс.руб. (строка 2320);

прочие доходы (пени, штрафы) 17 721 тыс.руб. (строка 2340), в том числе:

оплата Газпромбанком за НКО «Фонд капремонта» по договору агентских и почтовых услуг с УФПС России – 1 655 тыс.руб.;
госпошлина – 744 тыс.руб.;
пени, штрафы за ненадлежащее исполнение договорных отношений -12640 тыс.руб.;
возмещение ранее понесенных затрат – 2 682 тыс.руб.

Внереализационные расходы за отчетный период составили всего 15346 тыс.руб. (строка 2350), в том числе:

амортизация основных средств, приобретенных за счет внебюджетных источников – 455 тыс.руб.

аренда гаража – 61 тыс.руб.

членские взносы – 110 тыс.руб.

расходы на ПИР, в т.ч. госпошлина – 172 тыс.руб.

командировочные расходы – 9 тыс.руб.

оплата труда, в т.ч по договорам ГПХ – 1 432 тыс.руб.

представительские расходы – 137 тыс.руб.

расходы на приобретение программного обеспечения – 1 400 тыс.руб.

расходы на охрану труда, питьевую воду, предупреждение КОВИД, расходы на культмассовые мероприятия– 813 тыс.руб.

услуги закупщиков – 60 тыс.руб.

расходы на содержание автотранспорта и оргтехники– 7 тыс.руб.

расходы на приобретение спецодежды – 3 тыс.руб.

благотворительная помощь - 70 тыс.руб.

расходы по содержанию офиса (вывоз мусора, уборка, охрана, хознужды) – 82 тыс.руб.

штрафы, пени, неустойки, в том числе по решениям судов – 8570 тыс.руб.

расходы, связанные с СВО.– 1184 тыс.руб.

услуги агентов – 891 тыс.руб.

Убыток до налогообложения 4102 тыс.руб. (строка 2300). Налог с доходов, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения с прочими налоговыми санкциями составил сумму 512 тыс.руб. (строка 2460). Таким образом, сумма прибыли с учетом уплаты всех обязательных платежей составила по итогам 2023 года 3590 тыс.руб. (строка 2400).

8. Пояснения к форме 0710003 «Отчет о целевом финансировании»

По строке 6100 отражен остаток целевых средств на начало 2023 года в сумме 2 100 452 тыс.руб.

По строке 6220 отражено поступление целевых взносов 1 203 543 тыс.руб.: на котловой счет поступило 1 062 932 тыс.руб. взносов на капитальный ремонт от собственников, восстановлены средства собственников 13 214 тыс.руб., на спецсчета поступило взносов 12 660 тыс.руб. Увеличение кредиторской задолженности собственников в фонд капремонт 114 737 тыс.руб.

По строке 6230 отражено поступление добровольных имущественных взносов в сумме 556 773 тыс.руб., в том числе: средства субсидии, выделенных на проведение капитального ремонта из государственного бюджета Республики Саха (Якутия) в сумме 438 078 тыс.руб., восстановления средств субсидии 6 160 тыс.руб., субсидия на обеспечение проведения капитального ремонта в сумме 92 837 тыс.руб., софинансирование из местного бюджета 13 698 тыс.руб., благотворительная помощь 6 000 тыс.руб.

По строке 6240 отражено поступление прибыли от приносящей доход деятельности 3 590 тыс.руб.

По строке 6250 отражены прочие целевые средства в сумме 47 067 тыс.руб. в том числе проценты, начисленные на неснижаемый остаток средств собственников на котловом счете в сумме 46 321 тыс.руб., проценты, начисленные на неснижаемый остаток средств господдержки 746 тыс.руб.

По строке 6313 в сумме 2 571 585 тыс.руб отражается использование средств на капитальный ремонт, возвраты средств собственникам, перечисления средств при переходе с котлового счета на спецсчета.

На финансовое обеспечение уставной деятельности в 2023 году Фонду выделена субсидия из государственного бюджета Республики Саха (Якутия) в сумме 92 837 тыс.руб. Также получена благотворительная помощь на ведение уставной деятельности в размере 6 000 тыс.руб. За 2023 год на административно-хозяйственные нужды Фонда направлены средства в сумме 99 858 тыс.руб., в том числе:

По строке 6321 отражены расходы, связанные с оплатой труда 60 521 тыс.руб., в том числе оплата труда 45843 тыс.руб., страховые взносы 14678 тыс.руб.

В оплату труда входит вознаграждение генерального директора 2 963 тыс.руб., в том числе компенсация за неиспользованные дни отпуска в связи с увольнением 496 тыс.руб.

По строке 6322 отражены выплаты, не связанные с оплатой труда в сумме 28156 тыс.руб., в том числе компенсация проезда в отпуск 1731 тыс.руб., услуги связи 349 тыс.руб., почтовые услуги 664 тыс.руб., оплата агентских услуг и услуг по доставке квитанций собственникам 12960 тыс.руб., расходы на разъяснительную работу – 1053 тыс.руб., аудиторские услуги – 175 тыс.руб., техподдержка программного обеспечения - 4155 тыс.руб., расходы на претензионно-исковую работу 954 тыс.руб., на приобретение канцтоваров 478 тыс.руб., на техобслуживание оргтехники 68 тыс.руб., на повышение квалификации 174 тыс.руб., подписка на справочно-правовую систему 519 тыс.руб., расходы на организацию закупок 240 тыс.руб., услуги самозанятых 1135 тыс.руб., услуги по взысканию задолженности 1610 тыс.руб., прочие расходы 1891 тыс.руб. По строке 6323 отражены командировочные расходы – 2 958 тыс.руб.

По строке 6324 отражены расходы на содержание помещений и автотранспорта в сумме 8 045 тыс.руб., в том числе содержание автотранспорта 445 тыс.руб., аренда офиса 7 254 тыс.руб., услуги охраны, уборки и вывоз мусора 346 тыс.руб.

Строка 6325 в сумме 178 тыс.руб. отражает расходы на ремонт имущества.

Строка 6330 в сумме 1132 тыс.руб. отражает приобретение основных средств и нематериального имущества.

Строка 6350 в сумме 124 805 тыс.руб. отражает увеличение резерва сомнительных долгов на сумму 124 805 тыс.руб.

Строка 6400 отражает остаток целевых средств на 31.12.2023г в сумме 1 114 445 тыс.руб.

9. Пояснения к форме 0710005 «Отчет о движении денежных средств»

Денежные потоки от текущих операций:

Строка 4114: поступления средств собственников собственников на котловом, ссечетах и транзитных счетах 1 075 349 тыс.руб.

Строка 4115: проценты от размещения средств фонда 47 067 тыс.руб.

Строка 4116: субсидия из госбюджета на капремонт 438 078 тыс.руб.

Строка 4117: софинансирование из средств МБ на капремонт 13 698 тыс.руб.

Строка 4118: субсидия на обеспечение проведения капремонта 92 837 тыс.руб.

Строка: обеспечительные платежи по договорам 313 тыс.руб.;

Строка: возвраты в фонд капремонта 19 616 тыс.руб.

Строка: благотворительная помощь 6 000 тыс.руб.

Строка: прочие поступления в сумме 19 451 тыс.руб., в том числе проценты, численные на средства от доход приносящей деятельности и пени за надлежащее исполнение договоров подрядчиками.

Платежи за год составили 2 238 575 тыс.руб., отражены в строке 4120.

Строка 4121: оплата агентам и прочим поставщикам за материалы и услуги в сумме 34 580 тыс.руб.;

Строка 4122: платежи, связанные с оплатой труда 63 198 тыс.руб.

Строка 4125: оплата подрядным организациям по договорам капитального ремонта 2 096 930 тыс.руб.

Строка 4126: налоги 152 тыс.руб.

Строка 4127: возвраты собственникам и платежи в связи с изменением способа формирования фонда капремонта 14 634 тыс.руб.;

Строка 4128: возвраты обеспечений 2 946 тыс.руб.

На счете МЦ02 учтена стоимость спецодежды в эксплуатации на сумму 288 тыс.руб.;

На счете МЦ04 учтена стоимость инвентаря и хозяйственных принадлежностей в эксплуатации на сумму 6 031 тыс.руб.

11. Информация о событиях после отчетной даты

Согласно п.10 ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» событие после отчетной даты, свидетельствующее о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Фонд ведет свою деятельность, раскрыты в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В связи с ранними сроками сдачи годовой (квартальной) отчетности (12 января 2024 года) по форме КР-2, КР-3, согласно Приказу Минстроя России от 25 августа 2017 г. №1156/пр «О внесении изменений в приказ Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации» от 01 декабря 2016 г. №871/пр «Об утверждении форм мониторинга и отчетности реализации субъектами Российской Федерации региональных программ капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах и признании утратившими силу отдельных Приказов Минстроя России», где по строке 9 таблицы 13 «Кредитование (в т.ч. товарное), заем денежных средств региональным оператором» отражается сумма кредиторской задолженности перед поставщиками (подрядчиками) на отчетную дату. Расходы по Актам о приемке законченного капитального ремонта части (очереди) МКД по договорам, поступившие после 12 января 2024 года, отражаются в учете датой подписания исполнительного документа комиссией и представлением в бухгалтерию. Данные расходы не могут быть корректирующими отчетность за 2023 год и будут отражены в текущей деятельности фонда в 2024 году.

12. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2023 года факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых существует неопределенность и вероятность наступления этих последствий в будущем, отсутствует.

13. Допущение непрерывности деятельности Фонда

Требования к финансовой устойчивости в соответствии со статьей 185 Жилищного кодекса Российской Федерации выполнены.

Событий, обуславливающих значительные сомнения в способности Фонда продолжать непрерывно исполнять свои обязательства в течение, как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным годом, не установлено.

Отрасль осуществления деятельности Фонда не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

Изменение геополитической обстановки, возникшее в силу событий, произошедших 24 февраля 2022 года и после этой даты не влияет существенно на деятельность Фонда.

Согласно п.2.1 статьи 178 Жилищного кодекса региональный оператор не может быть признан несостоятельным (банкротом). Субъект Российской Федерации, как учредитель регионального оператора, не вправе принять решение о ликвидации.

Исполнительный директор

Ю.И.Намылов

Главный бухгалтер

С.М.Николаева

26.03.2024г

Пронумеровано и прошнуровано

на 59 (пятидесяти девяти) листов

Секретарь Дирекции СВТ Станислав В. Буряев

Подпись

