

**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
АСТРАХАНСКОЙ ОБЛАСТИ»**

за 2023 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Правлению Фонда Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области»

Попечительскому совету Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области» (ОГРН 1133000000869), 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 годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в п. 2.9 раздела 10 Пояснений к бухгалтерской отчетности: Представленная бухгалтерская отчетность является пересмотренной (корректировочной). Пересмотр бухгалтерской отчетности произведен в соответствии с п. 8 ПБУ 22/2010 в связи с выявлением в 2023 году существенных ошибок, относящихся к периодам 2015-2020гг. В бухгалтерской отчетности 2023 года осуществлено исправление соответствующих показателей за 2021 и 2022 гг.

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

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете о деятельности Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области», 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 ФОНДА 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 Фонда 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 членами Правления 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.

Куприянова Елена Борисовна,
действующая от имени аудиторской организации на основании
Доверенности б/н от 01.10.2023 сроком на 3 (Три) года
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006085973)



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

«27» апреля 2024г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Коды		
		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2023
Форма по ОКУД		13247216		
Организация Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области"		ИНН 3015999750		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО 64.99.3		
Вид экономической деятельности Управление эксплуатацией нежилых фондов за вознаграждение или на договорной основе		ОКВЭД 2 70400 13		
Организационно-правовая форма / форма собственности Собственность субъектов Российской Федерации		по ОКФС / ОКФС 384		
Фонды		по ОКЕИ		
Единица измерения: в тыс. рублей				
Местонахождение (адрес) 414000, Астраханская обл, г Астрахань, ул Кирова, д. 24а/10 литер Г				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Общество с ограниченной ответственностью "Аналитическая группа"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН 6317147420		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП 1206300034302		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
P.1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
P.2	Основные средства	1150	3 404	1 869	3 374
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
P.3	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	3 404	1 869	3 374
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
P.4	Запасы	1210	5	3	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
P.5	Дебиторская задолженность	1230	858 900	718 237	718 528
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	764 964	988 436	671 547
	Прочие оборотные активы	1260	2 835	2 863	2 863
	Итого по разделу II	1200	1 626 704	1 709 539	1 392 938
	БАЛАНС	1600	1 630 108	1 711 408	1 396 312

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	1 468 086	1 579 317	1 360 181
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	3 404	1 869	3 374
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	1 471 490	1 581 186	1 363 555
	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	-	-	-
P.5	Кредиторская задолженность	1520	157 446	128 231	31 550
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
P.7	Оценочные обязательства	1540	1 172	1 991	1 207
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	158 618	130 222	32 757
	БАЛАНС	1700	1 630 108	1 711 408	1 396 312

Руководитель

Раров Александр Сергеевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

22 апреля 2024 г.



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

Организация Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Управление эксплуатацией нежилых фондов 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		
Д	0710003		
)	2023	12	31
Д	13247216		
Н	3015999750		
Д	64.99.3		
2			
	70400	13	
С			
М	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	1 579 317	1 360 181
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	1 264 650	865 273
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	2 896	1 447
	Прочие	6250	50 445	391 801
	Всего поступило средств	6200	1 317 991	1 258 521
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(1 378 234)	(987 814)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(1 378 234)	(987 814)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(50 987)	(51 571)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(33 892)	(32 197)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(146)	(139)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(8 573)	(8 263)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(178)	(251)
	прочие	6326	(8 198)	(10 721)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	(1 429 221)	(1 039 385)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	1 468 087	1 579 317

Руководитель

Раров Александр Сергеевич

(расшифровка подписи)

22 апреля 2024 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2023
Организация	Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области"	по ОКПО	13247216		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	3015999750		
Вид экономической деятельности	Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе	по ОКВЭД 2	64.99.3		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС	70400	13	
Фонды		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	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	6 756	6 629
	Прочие расходы	2350	(3 507)	(4 827)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 249	1 802
	Налог на прибыль	2410	(354)	(356)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 895	1 446

**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		Поступило	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация
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 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	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Раров Александр Сергеевич
(расшифровка подписи)

22 апреля 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесече-ния	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортиза-ции	убыток от обесече-ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесече-ния
						первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесече-ния			Первоначальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	5 349	(3 479)	2 743	(1 529)	1 064	(745)	-	-	6 563	(3 159)	
	5210	за 2022г.	5 847	(2 474)	-	(499)	-	(1 005)	-	-	5 349	(3 479)	
	5201	за 2023г.	4 524	(2 984)	128	(704)	446	(294)	-	-	3 948	(2 833)	
	5211	за 2022г.	5 022	(2 144)	-	(499)	-	(840)	-	-	4 524	(2 984)	
Транспортные средства	5202	за 2023г.	825	(495)	2 615	(825)	619	(451)	-	-	2 615	(327)	
	5212	за 2022г.	825	(330)	-	-	-	(165)	-	-	825	(495)	
Учтено 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

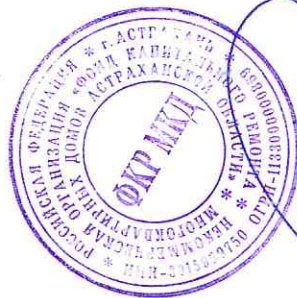
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	2 743	-	(2 743)	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе: Автомобиль OMODA C5 Cristal Black	5241	за 2023г.	-	2 615	-	(2 615)	-
	5251	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:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 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	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____
Раров Александр
Сергеевич
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

22 апреля 2024 г.

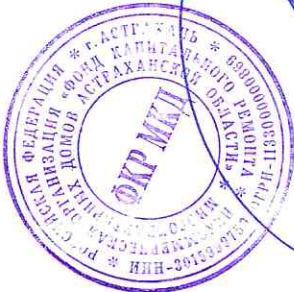
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	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:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Раров Александр
Сергеевич

(расшифровка подписи)

22 апреля 2024 г. _____

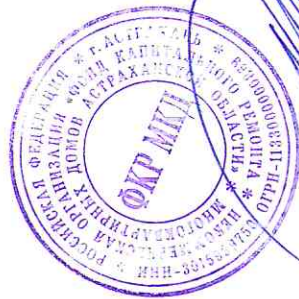
18

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	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
Запасы - всего	5400	за 2023г.	3	-	-	3	1 279 728	(1 279 727)	-	-	X	5	-	5
	5420	за 2022г.	-	-	-	-	846 469	(846 466)	-	-	X	3	-	3
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	3	-	-	3	1 374	(1 373)	-	-		5	-	5
	5421	за 2022г.	-	-	-	-	2 774	(2 770)	-	-		3	-	3
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.	-	-	-	-	1 278 354	(1 278 354)	-	-		-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	843 695	(843 695)	-	-		-	-	-
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	-	-	-



Руководитель
Раров Александр
Сергеевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

22 апреля 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		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
								списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	1 183 551	(465 314)	704 636	4 370	(271 608)	(788)	-	-	-	2 746	1 400 198	(541 298)
	5530	за 2022г.	1 070 196	(351 668)	126 885	6 429	(34 505)	-	-	-	14 489	57	1 183 551	(465 314)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	1 093 697	(465 314)	634 898	-	(221 316)	-	-	-	-	2 746	1 287 317	(541 298)
	5531	за 2022г.	1 029 995	(351 668)	60 523	-	(11 367)	-	-	-	14 489	57	1 093 697	(465 314)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	79 687	-	74 094	-	(49 996)	(788)	-	-	-	-	102 996	-
	5532	за 2022г.	35 335	-	67 442	-	(23 039)	-	-	-	-	-	79 687	-
Прочая	5513	за 2023г.	10 166	-	(4 356)	4 370	(294)	-	-	-	-	-	9 886	-
	5533	за 2022г.	4 866	-	(1 080)	6 429	(49)	-	-	-	-	-	10 166	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	1 183 551	(465 314)	704 636	4 370	(271 608)	(788)	-	X	-	2 746	1 400 198	(541 298)
	5520	за 2022г.	1 070 196	(351 668)	126 885	6 429	(34 505)	-	-	X	14 489	57	1 183 551	(465 314)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

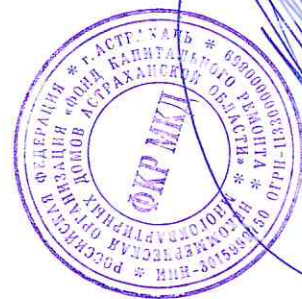
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость
Всего	5540	541 417	119	468 439	3 125	351 756	88			
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	119	119	858	858	88	88			
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-	-
взносы на капитальный ремонт	5544	541 298	-	467 581	2 267	351 668	-			

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- тор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	128 231	138 193	-	(110 872)	(852)	-	-	2 746	157 446
	5580	за 2022г.	31 550	92 144	-	(10 010)	-	-	14 489	57	128 231
	5561	за 2023г.	93 710	138 546	-	(90 791)	(852)	-	-	-	140 613
	5581	за 2022г.	13 561	90 067	-	(9 938)	-	-	-	-	93 710
	5562	за 2023г.	34 443	(429)	-	(20 003)	-	-	-	2 746	16 756
	5582	за 2022г.	17 833	2 058	-	6	-	-	14 489	57	34 443
	5563	за 2023г.	78	77	-	(78)	-	-	-	-	77
	5583	за 2022г.	156	-	-	(78)	-	-	-	-	78
	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2023г.	128 231	138 193	-	(110 872)	(852)	X	-	-	157 446
	5570	за 2022г.	31 550	92 144	-	(10 010)	-	X	14 489	57	128 231

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	1 292	2 150	159
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	1 292	2 150	159
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



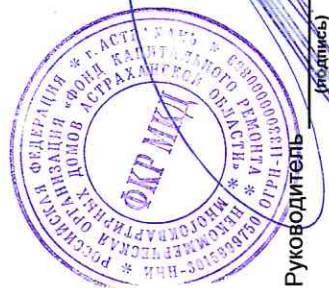
Руководитель _____
Раров Александр Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

22 апреля 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

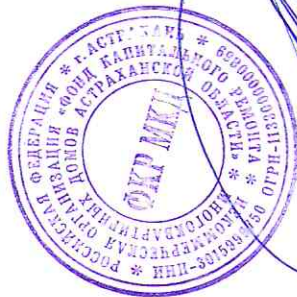


Руководитель
 Раров Александр
 Сергеевич
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

22 апреля 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	24 441	193 582	113 623
в том числе:				
банковские гарантии	5801	24 441	193 582	113 623
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Руководитель

Раров Александр Сергеевич

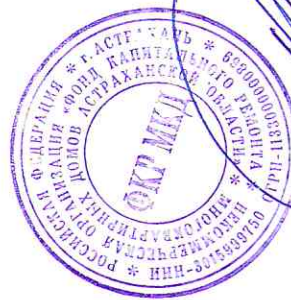
(подпись)

(расшифровка подписи)

22 апреля 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		50 885		391 515
в том числе:					
на текущие расходы	5901		50 885		50 885
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		340 630
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
в том числе:	5920	-	-	-	-
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Раров Александр
Сергеевич

(расшифровка подписи)

22 апреля 2024 г.

**НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ «ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА
МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ АСТРАХАНСКОЙ ОБЛАСТИ»**

10. ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 г.

(тыс. руб.)

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ИНН, КПП, ОГРН организации 3015999750 / 301501001 / 1133000000869.

Юридический адрес: 414000, г. Астрахань, ул. Кирова, д. 24А/10, литер Г.

Фактический адрес: 414000, г. Астрахань, ул. Кирова, д. 24А/10, литер Г.

ФИО, исполняющий обязанности директора, директор, Раров Александр Сергеевич с 27.11.2019г., с 18.11.2021 г. по настоящее время.

ФИО, должность главного бухгалтера организации Кривошапова Светлана Юрьевна - с 26.08.2022г. по настоящее время.

Некоммерческая организация «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области» (краткое наименование – ФКР МКД) является специализированной некоммерческой организацией, целью деятельности которой является формирование региональной системы капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов, расположенных на территории Астраханской области. Фонд является региональным оператором региональной программы капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов, расположенных на территории Астраханской области.

Учредителем фонда является Астраханская область. Функции и полномочия учредителя от имени Астраханской области осуществляют:

- агентство по управлению государственным имуществом Астраханской области, действующее на основании Положения об агентстве по управлению государственным имуществом Астраханской области, утвержденного постановлением Правительства Астраханской области от 01.04.2009 г. № 127-П;

- министерство жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области, действующее на основании Положения о министерстве жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области, утвержденного постановлением Правительства Астраханской области от 18.03.2010 г. № 101-П.

Виды деятельности фонда:

-финансовое посредничество;

-управление эксплуатацией жилого фонда.

Среднесписочная численность работников фонда на:

-31 декабря 2022 г. составила соответственно 51 человек;

-31 декабря 2023 г. составила соответственно 51 человек.

1.1. Состав Правления фонда

на 01 января 2023г.:

Бойправ О.Н. – заместитель министра строительства и жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области, председатель правления;

Члены Правления:

Никифоров А.В. – заместитель руководителя агентства по управлению государственным имуществом Астраханской области,

Трушкин С.Н. – исполняющий обязанности министра строительства и жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области,

Чирикова И.В. – начальник управления экономики и финансов министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области,

Раров А.С. – директор некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области».

на 01 января 2024г.:

Капралов Д.В. – министр строительства и жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области, председатель правления;

Члены Правления:

Никифоров А.В. – заместитель руководителя агентства по управлению государственным имуществом Астраханской области,

Маркитантова Н.В. – заместитель министра строительства и жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области,

Фомичев И.В. – заместитель министра строительства и жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области,

Раров А.С. – директор некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области».

1.2. Состав Попечительского совета фонда

на 01 января 2023г.:

Полумордвинов О.А.	- министр строительства и жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области, председатель попечительского совета
Члены попечительского совета:	
Дунаев Е.С.	- депутат Думы Астраханской области от регионального отделения Политической партии «Справедливая Россия» в Астраханской области, первый заместитель председателя комитета по строительству и жилищно-коммунальному хозяйству Думы Астраханской области, заместитель председателя попечительского совета
Гут С.М.	- начальник департамента жилищно-коммунального хозяйства министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области.
Левашин А.В.	- начальник отдела благоустройства управления по коммунальному хозяйству и благоустройству администрации муниципального образования «Город Астрахань»
Давыдова Н.Р.	- председатель Астраханской областной организации Общероссийского профсоюза работников жизнеобеспечения
Иконникова М.В.	- руководитель регионального центра общественного контроля в сфере ЖКХ «ЖКХ Контроль»
Шмелёва Н.Е.	- член регионального центра общественного контроля в сфере ЖКХ «ЖКХ Контроль»
Ершов А.Н.	- член Общественной Палаты Астраханской области, член комиссии Общественной Палаты по инфраструктуре и созданию комфортной городской среды
Беляева Н.А.	- председатель Астраханской городской общественной организации «Общество защиты прав потребителей» (АГОО «ОЗПП»)
Горобченко Л.Н.	- председателя ТОС «Заканалье» Кировского района г. Астрахани
Семенов В.В.	- председатель ТСЖ «Площадь Заводская» Трусовского района г. Астрахани
Секретарь заседания попечительского совета:	
Сергеева Е.Е.	- начальник организационно-кадрового отдела некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области»

на 01 января 2024г.:

Капралов Д.В.	- министр строительства и жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области, председатель попечительского совета
Члены попечительского совета:	
Клыкканов А.Б.	- депутат Государственной Думы VII созыва, член фракции «Единая Россия». Председатель комитета Думы Астраханской области по инфраструктурному развитию и строительству, заместитель председателя попечительского совета

Седов И.Ю.	- председатель Городской думы МО «город Астрахань», член фракции «Единая Россия».
Фомичев И.В.	- заместитель начальника департамента жилищно-коммунального хозяйства министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области – начальник отдела капитального ремонта.
Левашин А.В.	- начальник отдела благоустройства управления по коммунальному хозяйству и благоустройству администрации муниципального образования «Город Астрахань»
Давыдова Н.Р.	- председатель Астраханской областной организации Общероссийского профсоюза работников жизнеобеспечения
Симеонова Елена Ивановна	- уполномоченный представитель главы администрации МО «Город Астрахань» в органах государственной власти и местного самоуправления. Заместитель председателя Общественной палаты МО «Городской округ город Астрахань».
Беляева Н.А.	- председатель Астраханской городской общественной организации «Общество защиты прав потребителей» (АГОО «ОЗПП»)
Горобченко Л.Н.	- председателя ТОС «Заканалье» Кировского района г. Астрахани
Семенов В.В.	- председатель ТСЖ «Площадь Заводская» Трусовского района г. Астрахани
Секретарь заседания попечительского совета:	
Сергеева Е.Е.	- начальник организационно-кадрового отдела некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области»

Аудитор организации за 2023 год:

Общество с ограниченной ответственностью

“Аналитическая группа” (ООО «АГ»)

Государственный регистрационный номер 1206300034302

Место нахождения 443013 г. Самара, ул. Дачная, д.влд2к1 офис 432

Член саморегулируемой организации аудиторов АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» ОРНЗ: 12006178896

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем, отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В организации отсутствуют события и условия, которые могут создать существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Сведения о бенефициарных владельцах

Учредителем Фонда является Астраханская область. В соответствии с п. 2 ст. 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ государственным корпорациям или организациям, в которых РФ, субъекты РФ либо муниципальные образования имеют более 50 процентов акций (долей) в капитале в целях исполнения Федерального закона №115-ФЗ идентификация бенефициарных владельцев не проводится.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Фонда составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. №34н, а также положениями по бухгалтерскому учету, распространяющему свое действие на некоммерческие организации. При этом учитывается Федеральный закон от 12.01.1996г. №7-ФЗ «О некоммерческих организациях».

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Бухгалтерский учет в Фонде ведется с использованием программного продукта - «1С:Расчет квартплаты и бухгалтерия ЖКХ».

Бухгалтерский учет в Фонде осуществляет бухгалтерия как структурное подразделение организации, возглавляемое главным бухгалтером.

Фонд не применяет ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах".

2.1. Внутренний контроль в Фонде осуществляется за:

- исполнением сметы расходов на обеспечение деятельности;
- аккумуляцией взносов на капитальный ремонт, уплачиваемых собственниками помещений в многоквартирных домах, в отношении которых фонд капитального ремонта формируется на счетах Фонда;
- совершением операций по специальным счетам регионального оператора, в случае выбора собственниками МКД способа формирования фонда капитального ремонта на специальных счетах регионального оператора.
- осуществлением функций технического заказчика работ по проведению капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов.
- организацией проведения капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов согласно региональной программе по капитальному ремонту.
- осуществлением операций по расходам на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов, собственники которых формируют фонд капитального ремонта на специальных счетах регионального оператора.
- исполнением функций регионального оператора, предусмотренного законодательством.

2.2. Элементы учетной политики касательно основных средств:

Учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования в деятельности, направленной на достижение целей, ради которых создана НО «ФКР МКД АО»;
- в) предназначен для использования Фондом в течение периода более 12 месяцев.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом. Срок полезного использования объектов основных средств для целей бухгалтерского учета определяется комиссией исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого основное средство будет приносить экономические выгоды.

Амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 и отражается проводкой: Дебет 83 «Добавочный капитал» Кредит 02 «Амортизация основных средств».

Ввиду незначительности информации, Фонд не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками для признания объектов основных средств, но имеющих стоимость ниже 100 000 рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

2.3. Элементы учетной политики касательно материально-производственных запасов:

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом МФ РФ от 15.11.2019 г. № 180н. Для обобщения информации о наличии и движении материально-производственных запасов (далее МПЗ) используется счет 10 «Материалы».

Приобретенные материалы принимаются к учету по фактической себестоимости

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, в том числе НДС (кроме их приобретения за счет средств от предпринимательской и иной деятельности, приносящей доход). Оценка запасов при списании производится по средней себестоимости.

2.4. Элементы учетной политики касательно дебиторской и кредиторской задолженности:

Задолженность по начисленным взносам на финансирование капитального ремонта МКД в Астраханской области или иным ожидаемым поступлениям (в т.ч. пени за несвоевременную уплату взносов на капитальный ремонт) отражаются по статье «Дебиторская задолженность» (абз. 2 п. 9 Информации Минфина России от 24 декабря 2007 г. «Об особенностях формирования бухгалтерской отчетности некоммерческих организаций»), кредиторская задолженность отражается в суммах, фактически причитающихся к оплате по статье «Кредиторская задолженность».

2.5. Элементы учетной политики касательно целевого финансирования:

Учет целевых средств, предназначенных для осуществления мероприятий целевого назначения, ведется на счете 86 «Целевое финансирование».

В составе целевого финансирования учитываются

Счет, субсчет	Что учитывается	На начало периода	Израсходовано	Начислено	На конец периода
86	Целевое финансирование	1 579 316	1 417 315	1 306 086	1 468 087
86.01	Поступление и расходование субсидий из бюджета Астраханской области на содержание Фонда и ведение уставной деятельности, а также начисление оценочных обязательств по оплате отпусков	-986	51 799	51 258	-1 527
86.02, Прочее целевое финансирование и поступления	По кредиту: Начисленные взносы на капитальный ремонт и пени за несвоевременную уплату взносов, начисленные кредитными организациями проценты за пользование денежными средствами, находящимися на специальном счете, резерв по сомнительным долгам по взносам на капитальный ремонт и т.д. По дебету: Расходы на ремонт за счет ФКР, резерв по сомнительным долгам по взносам на капитальный ремонт и т.д.	1 239 672	1 043 778	1 254 828	1 450 722
86.03, Прочее целевое финансирование и поступления (лифты)	Субсидии на финансирование работ по ремонту, модернизации, замену лифтов	340 630	321 738	0	18 892

2.6. Элементы учетной политики касательно доходов и расходов организации:

Доходами организация признает увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Расходами организация признает уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Учет целевых средств, предназначенных для осуществления мероприятий целевого назначения, ведется на счете 86 «Целевое финансирование».

В бухгалтерском учете расходы, связанные с содержанием ФКР МКД, используются строго с утвержденной сметой затрат и учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», формируются по подразделениям в размере фактических затрат.

Расходы учитываются в разрезе статей затрат с группировкой их по следующим элементам:

- заработная плата
- начисления на выплаты по плате труда
- расходы связанные со служебными командировками
- услуги связи
- транспортные услуги
- коммунальные услуги
- арендная плата за пользование имуществом
- работы, услуги по содержанию имущества
- прочие работы, услуги
- увеличение стоимости материальных запасов

Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются в полном размере за счет целевого финансирования - субсидии, полученной от Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области по Соглашению № 04-01/34 от 20.01.2023г.

Расходы по капитальному ремонту общего имущества в МКД, расположенных на территории Астраханской области, в рамках Постановления Правительства Астраханской области от 06.02.2014 N 27-П (ред. от 12.11.2021) "О региональной программе "Проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Астраханской области, на 2014 - 2046 годы", учитываются на счете 20 «Основное производство» с последующим списанием за счет целевого финансирования в части:

-накопленных взносов на капитальный ремонт от собственников помещений в МКД;

Учет доходов от иной деятельности, не запрещенных законодательством РФ осуществляется на счете 91 «Прочие доходы и расходы». Расходы, связанные с осуществлением иной деятельности, отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Порядок расходования денежных средств от иной деятельности прописан в Положении об использовании имущества некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области».

2.7 Резервы

Оценочные обязательства по оплате отпусков создаются и отражаются в отчетности в активе баланса по строке «Прочие оборотные активы» и в пассиве баланса по строке «Оценочные обязательства».

Общество формирует оценочные обязательства по оплате отпусков в соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства".

Информация о величине, изменении обязательств по оплате отпусков отражены в разделе 7 пояснений к Балансу.

Ожидаемый срок исполнения – в течение 2024 года. В отношении конкретного срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства существует неопределенность.

Резерв по сомнительным долгам по взносам на капитальный ремонт собственников МКД создается.

Информация о суммах резерва по сомнительным долгам раскрыта в разделе 5.1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерском балансе резерв по сомнительным долгам отдельной строкой не отражают, так как дебиторская задолженность показана в балансе в нетто - оценке, то есть за вычетом сумм резерва.

Резервы на ремонт основных средств не создаются.

Резервы на формирование предстоящих расходов и платежей не создаются.

2.8. Критерий существенности

Ошибка считается существенной, если не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет пять и более процентов.

2.9. Ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Представленная бухгалтерская отчетность является пересмотренной (корректировочной). Пересмотр бухгалтерской отчетности произведен в соответствии с п. 8 ПБУ 22/2010 в связи с выявлением в 2023 году существенных ошибок, относящихся к периодам 2015-2020 гг. В бухгалтерской отчетности 2023 года осуществлено исправление соответствующих показателей за 2021 и 2022 гг.

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

В 2023 году после утверждения бухгалтерской отчетности за 2022 год были выявлены существенные ошибки предшествующих отчетных периодов. Исправления произведены путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за 2021 и 2022 гг., отраженные в бухгалтерской отчетности организации за 2023 год. Пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности осуществлен путем исправления показателей бухгалтерской отчетности, как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена (ретроспективный пересчет).

Выявленные ошибки относятся к периодам 2015-2020 гг., в связи с чем в бухгалтерской отчетности 2023 года осуществлено исправление соответствующих показателей за 2021 и 2022 гг.
Выявленные ошибки и способ их исправления:

- *Дважды начислены взносы на капитальный ремонт по одним и тем же контрагентам за 2016 год.*

В учете отражено первоначально проводкой Д 76.06 К 86.02.

Исправления произведены методом красного сторно, отражено в учете

Д 76.06 К 86.02 на сумму 11 308 тыс. руб. СТОРНО

- *Дважды начислены взносы на капитальный ремонт по одним и тем же контрагентам за 2019 год.*

В учете отражено первоначально проводкой Д 76.06 К 86.02.

Исправления произведены методом красного сторно, отражено в учете

Д 76.06 К 86.02 на сумму 17 271 тыс. руб. СТОРНО

- *Не отражен в учете перенос денежных средств при переходе домов в 2020 году с «котла» на спецсчета.*

Исправления отражены в учете добавочными проводками

Д 76.06 «Население общих котел» К 76.06 спецсчета на сумму 62 935 тыс. руб.

- Расхождения сальдо расчетов по взносам на капитальный ремонт на 31.12.2016 г. по данным агента (АО «Социальные гарантии») скорректированы методом красного сторно, отражено в учете

Д 86.02 К 76.06 на сумму 209 991 тыс. руб. СТОРНО

- Не отражена в учете задолженность населения (доначисления по результатам инвентаризации)

Исправления в учете отражены добавочными проводками

Д 76.06 К 86.02. на сумму 13 737 тыс. руб.

- Не отражены в учете корректировки при изменении собственниками способа формирования фонда капитального ремонта

Исправления в учете отражены добавочными проводками

Д 76.06 К 86.02. на сумму 13 761 тыс. руб.

- Прочие корректировки (не отражены переходы, перерасчеты, доначисления)

Исправления в учете отражены добавочными проводками

Д 76.06 К 86.02. на сумму 13 780 тыс. руб.

ИТОГО корректировки Д 76.06 К 86.02 составили 222 709 тыс. руб.

Выявленные ошибки относятся к периодам 2015-2020гг., и являются существенными в связи с чем в бухгалтерской отчетности 2023 года осуществлено исправление соответствующих показателей за 2021 и 2022 гг.:

Бухгалтерский баланс

Наименование показателя	Код	До корректировок		После корректировок		Разницы	
		на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Дебиторская задолженность	1230	495 528	495 819	718 237	718 528	222 709	222 709
Итого по разделу II	1200	1 486 830	1 170 229	1 709 539	1 392 938	222 709	222 709
БАЛАНС	1600	1 488 699	1 173 603	1 711 408	1 396 312	222 709	222 709
Целевые средства	1350	1 356 608	1 137 472	1 579 317	1 360 181	222 709	222 709
Итого по разделу III	1300	1 358 477	1 140 846	1 581 186	1 363 555	222 709	222 709
БАЛАНС	1700	1 488 699	1 173 603	1 711 408	1 396 312	222 709	222 709

Отчет о целевом использовании средств

Наименование показателя	Код	До корректировок		После корректировок		Разницы	
		За январь-декабрь 2023	За январь-декабрь 2022	За январь-декабрь 2023	За январь-декабрь 2022	За январь-декабрь 2023	За январь-декабрь 2022
Остаток средств на начало отчетного года	6100	1 356 608	1 137 472	1 579 317	1 360 181	222 709	222 709
Остаток средств на конец отчетного года	6400	1 468 087	1 356 608	1 468 087	1 579 317	0	222 709

3. СВЕДЕНИЯ ОБ ОТЧЕТНОСТИ

Чистая прибыль от иной деятельности ФКР МКД составила за:
- 2022 год 1 447 тыс. руб.;

- 2023 год 2 896 тыс. руб.

Расходы по иной деятельности ФКР МКД составили за:

- 2022 год 4 827 тыс. руб.

- 2023 год 3 507 тыс. руб.

К доходам относятся полученные средства, в качестве неустойки (штрафа, пени), в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств, в частности в случае просрочки исполнения обязательства, а также в случаях предусмотренных пунктом 228 постановления Правительства Российской Федерации от 01.07.2016 №615 «О порядке привлечения подрядных организаций для оказания услуг и (или) выполнения работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирном доме и порядке осуществления закупок товаров, работ, услуг в целях выполнения функций специализированной некоммерческой организации, осуществляющей деятельность, направленную на обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах». Учет производится на основании исполнительных листов и судебных приказов в разрезе контрагентов.

Направления расходов полученные средства, следующие: госпошлина, судебные расходы, пени по налогам, расходы на содержание офиса в части, превышающей расходы по смете.

3.1. Основные средства

Основные средства ФКР МКД составили:

Группировка основных средств	на 31.12.2023г		на 31.12.2022г	
	Стоимость ОС (01 счет)	Амортизация (02 счет)	Стоимость ОС (01 счет)	Амортизация (02 счет)
Оборудование	3 948	2 833	4 524	2 984
Транспортные средства	2 615	327	825	495
Итого	6 563	3 159	5 349	3 479

По состоянию на 31 декабря 2023 г. фонд арендует нежилые помещения здания, расположенного по адресу: 414000, г. Астрахань, ул. Кирова, д. 24А/10, литер Г. ФСБУ 25/2018 не применяется согласно п.11а - срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды при одновременном выполнении условий п.12: а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа; б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

3.2. Денежные средства

Денежные средства, учитываемые на счете 51 «Расчетный счет», тыс. руб.

Банковский счет, учитываемый на счет 51	Остаток на 31.12.2022	Обороты по Дебету	Обороты по Кредиту	Остаток на 31.12.2023
Счет 03225643120000002501, 712Г5550001 (код раздела 22016051) для учета субсидии по проведению ремонта, замены, модернизации лифтов, ремонта лифтовых шахт, машинных и блочных помещений в многоквартирных домах в рамках соглашения № 04/01-8 от 13.05.2022г.)	340 630		321 738	18 892
Счет 03225643120000002501, 712Г5550001 (код раздела 22000243)	563	261	564	261

(Открыт в УФК в рамках соглашения № 04-01/1 от 19.01.2022г.)				
Счет 03225643120000002501, 712Г5550001 (код раздела 20060554) (Открыт в УФК в рамках соглашения № 04-01/1 от 20.01.2020)	307	7	307	7
Счет 03225643120000002501, 712Г5550001 (код раздела 20060542) (Открыт в УФК в рамках соглашения № 04-01/104 от 29.12.2020)	505	41	505	41
Счет 03225643120000002501, 712Г5550001 (код раздела 23000240) (Открыт в УФК в рамках соглашения № 04-01/34 от 19.01.2023)		51 042	50 457	585
Счет регионального оператора 40603810410200000003 (ВТБ общий «Котловой» открыт 15.07.2021)	1 189	850 699	849 750	2 138
Счет 406038108000000000054 (Газпромбанк для аккумулирования штрафных санкций за нарушение условий договора по выполнению капитального ремонта МКД и финансовое обеспечение исполнения договоров) открыт 25.03.2022	4 576	8 224	9 413	3 387
Итого	347 770	910 275	1 232 734	25 311

Движение денежных средств по общему «Котловому» счету регионального оператора

Счет	Сальдо на 31.12.2022	Обороты за период		Сальдо на 31.12.2023
Статьи движения денежных средств	Дебет	Дебет	Кредит	Дебет
Возврат от поставщиков		2 981		
Возврат покупателям			1 736	
Возмещение материального ущерба		439		
Госпошлина, по физическим лицам		3	138	
Госпошлина, по юридическим лицам		4	15	
Оплата от покупателей		654 625		
Оплата от покупателей ЮЛ		71 609		
Оплата подрядчикам ПСД			60 886	
Оплата подрядчикам СК			12 680	
Оплата подрядчикам СМР			523 818	
Оплата подрядчикам ТО			9 453	
Оплата поставщикам (подрядчикам) лифты			95 015	
Ошибочно оплачено населением		1 296	3 910	
Ошибочно оплачено ЮЛ		34		
Пени		70		

Перевод денежных средств		102 357	116 156	
Перевод на спецсчет (УК,ООО,ТСЖ)			25 468	
Проценты на НСО		125		
Поступления от УК, ООО, ТСЖ со спецсчетов		16 799		
Судебные расходы			368	
штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)		357	107	
Итого	1 189	850 699	849 750	2 138

Движение денежных средств по счету 55.04 «Прочие специальные счета», тыс. руб.

Счет	Сальдо на 31.12.2021	Обороты за период		Сальдо на 31.12.2022
Статьи движения денежных средств	Дебет	Дебет	Кредит	Дебет
Возврат от поставщиков		511		
Возврат покупателям			73	
Возврат покупателям ЮЛ			146	
Оплата от покупателей		284 592		
Оплата от покупателей ЮЛ		13 231		
Оплата подрядчикам ПСД			25	
Оплата поставщикам (подрядчикам)			229 520	
Ошибочно оплачено населением		2 891	291	
Перевод денежных средств		308 602	294 677	
Перевод на спецсчет (УК,ООО,ТСЖ)			10 950	
Поступления от УК, ООО, ТСЖ со спецсчетов		11 083		
Проценты на НСО		13 680		
Прочие поступления		84		
Расходы на услуги банков		1	4	
Итого	640 666	634 675	535 688	739 653

3.3. Материально-производственные запасы

Остаток материально-производственных запасов составляет на:

- 31.12.2022 г. 3 тыс. руб.
- 31.12.2023 г. 5 тыс. руб.

3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность, тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2022 г. составила 495 528 тыс. руб. Дебиторская задолженность в основном состоит из задолженностей собственников помещений МКД по взносам на капитальный ремонт. Кредиторская задолженность на 31.12.2022 г. составила 128 231 тыс. руб., в том числе по налогу по УСН 78 тыс. руб.

3.4.1. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022г.	847 487	(351 668)	960 842	(465 314)
	за 2023г.	960 842	(465 314)	1 400 198	(541 298)
в том числе:					
Расчеты по взносам на капитальный ремонт	за 2022г.	1 029 995	(351 668)	1 093 697	(465 314)
	за 2023г.	1 093 697	(465 314)	1 287 317	(541 298)
Авансы выданные	за 2022г.	35 335	-	79 687	-
	за 2023г.	79 687	-	102 996	-
Прочая	за 2022г.	4 866	-	10 166	-
	за 2023г.	10 166	-	9 886	-
Итого	за 2022г.	1 070 196	(351 668)	1 183 551	(465 314)
	за 2023г.	1 183 551	(465 314)	1 400 198	(541 298)

3.4.2. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022г.	-	-
	за 2021г.	193	-
в том числе:			
займы	за 2022г.	-	-
	за 2021г.	193	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022г.	31 550	128 231
	за 2021г.	91 279	31 550
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2022г.	13 561	93 710
	за 2021г.	60 005	13 561
авансы полученные	за 2022г.	17 833	34 443
	за 2021г.	16 390	17 833
расчеты по налогам и взносам	за 2022г.	156	78
	за 2021г.	33	156
прочая	за 2022г.	-	-
	за 2021г.	14 851	-
Итого	за 2022г.	31 550	128 231
	за 2021г.	91 472	31 550

НО «ФКР МКД» ведет активную работу по взысканию в судебном и досудебном порядке задолженности по взносам и пеням. Вероятность успешного взыскания оценивается как высокая. Дебиторская задолженность по взносам собственников МКД на капитальный ремонт включает в себя пени, начисленные в связи с ненадлежащим исполнением собственниками обязанности по уплате взносов на капитальный ремонт в сумме 44 443 тыс. руб.

В 2022 году профилактическая работа роста дебиторской задолженности проводится доступными средствами, посредством социальных сетей, СМИ и лидеров общественного мнения, а также посредством ежемесячного информирования жителей через платежные документы о долгах за капитальный ремонт.

Причинами образования задолженности за помещения, находящиеся в региональной и муниципальной собственности, является отсутствие у получателей бюджетных средств (главных распорядителей бюджетных средств регионального и муниципального значения) своевременно утвержденных смет расходов, возможность перечисления задолженности по взносам на капитальный ремонт на основании вынесенных судебных актов (исполнительных листов).

Фондом в целях минимизации указанной выше задолженности проводится досудебная, претензионно-исковая работа, а также осуществление взыскания образовавшейся задолженности путем подачи исковых заявлений в Арбитражный суд.

	2022			2023		
	Подано		Оплачено	Подано		Оплачено
	Кол-во, ед.	Сумма млн. руб.	Сумма млн. руб.	Кол-во, ед.	Сумма млн. руб.	Сумма млн. руб.
Досудебные претензии						
Физические лица	9027	102,64	12,41	8170	227,1	34,86
Юридические лица	67	18,13	7,973	22	57,62	14,91
Подано заявлений на судебные приказы						
Физические лица	2125	21,868	8,11	4394	75,27	22,68
Юридические лица	11	0,87	0,08	2	0,04	0,04
Подано исковых заявлений						
Физические лица	193	3,28	1,833	867	14,46	5,59
Юридические лица	20	4,29	3,335	8	19,2	11,08
Удовлетворено судом						
Физические лица	1799	18,45	9,99	5261	89,83	28,27
Юридические лица	25	4,77	3,415	10	19,24	11,12
Итого	13267	174,298	47,146	18734	502,76	128,55

На 31.12.2023г. сумма дебиторской задолженности основного контрагента «Население» по взносам сроком давности более 36 месяцев составила 541 298 тыс. руб. Данная задолженность признана сомнительной, начислен резерв по сомнительным долгам в размере 100% задолженности. Иные условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

4. Финансовые показатели.

Способ формирования	Начислено взносов на капитальный ремонт, млн. рублей		Оплачено взносов на капитальный ремонт, млн. рублей		Собираемость взносов на капитальный ремонт, %		Начислены проценты банком тыс. руб.	
	2022 г.	2023 г.	2022 г.	2023 г.	2022 г.	2023 г.	2022 г.	2023 г.
Счет регионального оператора	670 789	829 200	572 545	726 234	85,35	87,58	2 498	0,124
Специальные счета регионального оператора	246 629	330 692	217 429	297 823	88,16	90,06	12 004	13 679
Итого:	917 418	1 159 892	789 974	1 024 057	-	-	14 502	13 679,124

Выполнены и оплачены работы по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах:

- по специальным счетам регионального оператора в:
- 2022 г. на сумму 196 026 тыс. руб.
- 2023 г. на сумму 229 545 тыс. руб.
- по общему счету регионального оператора в:
- 2022 г. на сумму 622 379 тыс. руб.
- 2023 г. на сумму 701 852 тыс. руб.

По группе статей «Целевое финансирование» на:

- 31.12.2022 г. отражен остаток в размере 1 356 608 тыс. руб., в т.ч. резерв по сомнительным долгам - 465 314 тыс. руб.
- 31.12.2023 г. отражен остаток в размере 1 468 086 тыс. руб., в т.ч. резерв по сомнительным долгам – 541 298 тыс. руб.

5. Информация об обеспечении обязательств, тыс. руб.

Наименование показателей	На начало года		Поступило		Списано		Остаток на конец периода	
	2022 г	2023 г	2022 г	2023 г	2022 г	2023 г	2022 г	2023 г
Банковская гарантия	113 623	193 582	208 045	131 340	128 086	300 481	193 582	24 441
Обеспечение гарантийных обязательств	1 926	1 386	8 417	523	8 957	846	1 386	1 063

На финансовое обеспечение текущей деятельности ФКР МКД при проведении капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Астраханской области было выделено из бюджета Астраханской области в:

- 2023 году субсидии:

- в размере 50 885 тыс. руб. Израсходовано на текущую деятельность ФКР МКД при проведении капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Астраханской области в размере 50 300 тыс. руб., остаток субсидии в размере 585 тыс. руб. подлежит возврату в бюджет Астраханской области.

Данные по оплате труда.

Наименование	Основной управленческий персонал (директор и заместители директора)	Прочий персонал	Итого
2022 год			
ФОТ	3 689	20 976	24 665
в т.ч. НДФЛ	474	2 631	3 105
Страховые взносы	1 105	6 276	7 381
2023 год			
ФОТ	3 762	21 213	24 975
в т.ч. НДФЛ	484	2 665	3 149
Страховые взносы	1 134	6 326	7 460

5. Прочая информация.

Отчетность Фонда сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности.

Руководство Фонда полагает, что Фонд будет способен продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности и неопределенность в отношении их отсутствуют.

Прекращаемая деятельность отсутствует. Долгосрочные активы к продаже отсутствуют.

Ограничения, связанные с распространением коронавирусной инфекции, а также будущие последствия сложившейся геополитической и экономической ситуации и рисков, связанных с ней, существенно не окажут негативного последствия на финансовое состояние в обозримом будущем.

Конфликт на Украине и связанные с этим события (введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц), не приводит к экономической неопределенности в Фонде. Руководство Фонда принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности. События после отчетной даты отсутствуют.

Судебные споры и иные условные факты хозяйственной деятельности, исход которых может повлиять на финансовое положение Фонда, отсутствуют.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

Директор

Главный бухгалтер



Раров А.С.

Кривошапова С.Ю.

«22» апреля 2024 г.