



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «ЛИВ и К»

173000, РОССИЯ, Великий Новгород, ул. Федоровский ручей, 12/57
тел./факс (8162) 66-32-74, 66-28-35, 63-41-97
e-mail: info@livicomp.ru
ИНН 5321006388 / КПП 532101001

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

**Специализированной некоммерческой Фонда «Региональный фонд
капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на
территории Новгородской области»
за 2023 год**

**ВЕЛИКИЙ НОВГОРОД
2024**



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «ЛИВ и К»

173000, РОССИЯ, Великий Новгород, ул. Федоровский ручей, 12/57
тел./факс (8162) 66-32-74, 66-28-35, 63-41-97
e-mail: info@livicomp.ru
ИНН 5321006388 КПП 532101001

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Учредителю
Специализированной некоммерческой
организации «Региональный фонд
капитального ремонта многоквартирных
домов, расположенных на
территории Новгородской области»

Генеральному директору
Специализированной некоммерческой
организации «Региональный фонд
капитального ремонта многоквартирных
домов, расположенных на
территории Новгородской области»
Ходковой О.С.

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Специализированной некоммерческой организации «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории Новгородской области» (ОГРН 11353000000857, дом 2а, оф.722, Сырковское шоссе, Великий Новгород, 173008), состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года,
- Отчета о финансовых результатах за 2023 год,
- Отчета о целевом использовании средств за 2023 год
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и отчету о целевом использовании средств за 2023 год (включая основные положения учетной политики).

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Специализированной некоммерческой организации «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории Новгородской области» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и целевое использование денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

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

Руководство Специализированной некоммерческой организации «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов,

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор над процессом подготовки годовой бухгалтерской отчетности Специализированной некоммерческой организации «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории Новгородской области».

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

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

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств — вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в

годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в т.ч. о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор

ООО «Аудиторская фирма «ЛИВ и К»

(Квалификационный аттестат аудитора № 01-000566, выдан на основании решения СРО НП «Аудиторская Палата России» от 19.03.2012г. приказ № 06 на неограниченный срок. Действительный член СРО ААС №11800 ОРНЗ 21706022081)

В.В.Воробьева

Руководитель аудита,

*по результатам которого, составлено
аудиторское заключение*

(Квалификационный аттестат аудитора № 01-000106 выдан на основании решения СРО НП «Аудиторская Палата России» от 17 октября 2011 г. Приказ № 24 на неограниченный срок. Действительный член СРО ААС ОРНЗ 21706021530)

Е.М. Федорова

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «ЛИВ и К»,
ОГРН 1025300779899,
173000, Великий Новгород, улица Федоровский ручей, дом 12/57,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11606065468

01 октября 2023 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
			31	12	2023
Организация	Специализированная некоммерческая организация "Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории Новгородской области"	по ОКПО	23533226		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5321801523		
Вид экономической деятельности	Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе	по ОКВЭД 2	68.32		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС	20400	13	
Фонды		по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				
Местонахождение (адрес)	173008, Новгородская область, г Великий Новгород, ш Сырковское, д. 2а				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "ЛИВ И К"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	5321006388		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1025300779899		

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	2 927	4 732	6 203
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 927	4 732	6 203
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1 823	879	816
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	742 065	592 210	556 908
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	160 000	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 151 879	1 109 360	1 267 149
	Прочие оборотные активы	1260	314	420	111
	Итого по разделу II	1200	2 056 081	1 702 868	1 824 984
	БАЛАНС	1600	2 059 008	1 707 600	1 831 187

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	1 723 025	1 591 391	1 699 861
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	6 203
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	1 723 025	1 591 391	1 706 064
	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	335 982	116 209	125 123
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	1	1	1
	Итого по разделу V	1500	335 983	116 209	125 123
	БАЛАНС	1700	2 059 008	1 707 600	1 831 187



Руководитель

(подпись)

Ходкова Ольга Сергеевна

(расшифровка подписи)

3 сентября 2024 г.

8

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация Специализированная некоммерческая организация "Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории Новгородской области"

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 (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2023
23533226		
5321801523		
68.32		
20400	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	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	44 168	9 295
	Прочие расходы	2350	(1 345)	(2 068)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	42 823	7 227
	Налог на прибыль	2410	(2 635)	(373)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	40 188	6 854

9

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	40 188	6 854
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Ходкова Ольга Сергеевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

3 сентября 2024 г.

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

Организация Специализированная некоммерческая организация "Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории Новгородской области"

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		
Д	2023	12	31
)			
	23533226		
О			
	5321801523		
Н			
	68.32		
О			
2			
	20400	13	
С			
И	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	1 591 391	1 699 861
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	920 437	744 909
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	40 188	6 854
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	960 626	751 763
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(746 610)	(824 051)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(746 610)	(824 051)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(82 382)	(36 182)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(40 824)	(35 262)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(285)	(269)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(428)	(468)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(1 200)	(183)
	прочие	6326	(39 645)	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	(828 992)	(860 233)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	1 723 025	1 591 391

Руководитель _____

Ходкова Ольга Сергеевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

3 сентября 2024 г.

11

**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			Переоценка	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	накоплен- ная аморти- зация и убытки 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 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

1.4. паличие и движение результатов титюк										
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			персона- чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		персона- чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

2.1. Наличие и движение основных средств													
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				Переоценка				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло объектов		убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	8 435	(3 703)	-	-	(1 805)	-	-	-	8 435	(5 508)	
	5210	за 2022г.	6 203	-	3 982	(1 749)	-	(1 887)	-	(3 135)	8 435	(3 703)	
Транспортные средства	5201	за 2023г.	7 678	(3 099)	-	-	(1 713)	-	-	-	7 678	(4 812)	
	5211	за 2022г.	3 697	-	3 982	-	(1 569)	-	-	(2 613)	7 678	(3 099)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	757	(604)	-	-	(92)	-	-	-	757	(696)	
	5212	за 2022г.	940	-	-	(183)	-	(317)	-	(522)	757	(604)	
Офисное оборудование	5203	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5213	за 2022г.	1 566	-	-	(1 566)	-	-	-	-	-	-	
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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	3 982	-	(3 982)	-
в том числе: Транспортное средство LADA XRAY GAB 110 VIN XTAGAB110N1459390 (цвет коричневый), гос.номер K524BP53	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	1 991	-	(1 991)	-
Транспортное средство LADA XRAY GAB 440 VIN XTAGAB440N1464409 (цвет черный), гос.номер K545BP53	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	1 991	-	(1 991)	-

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	-	10 098	10 098
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 Ходкова Ольга Сергеевна
(расшифровка подписи)

3 сентября 2024 г.

Н

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

3.1. Наличие и движение финансовых вложений											
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	160 000	-	-	-	-	160 000	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:			-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5306	за 2023г.	-	-	160 000	-	-	-	-	-	-
размещение временно свободных средств фонда капитального ремонта, формируемого на счете регионального оператора	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	160 000	-
	5300	за 2023г.	-	-	160 000	-	-	-	-	160 000	-
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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель: Ходкова Ольга Сергеевна
(подпись)
(расшифровка подписи)

3 сентября 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	убытков от снижения стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	879	-	879	750 021	(749 077)	-	-	-	X	1 823	-	1 823
	5420	за 2022г.	816	-	816	828 385	(828 322)	-	-	-	X	879	-	879
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	879	-	879	3 412	(2 468)	-	-	-	13	1 823	-	1 823
	5421	за 2022г.	816	-	816	4 334	(4 272)	-	-	-	33	879	-	879
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

20

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 _____
Ходкова Ольга Сергеевна
(подпись)
(расшифровка подписи)

3 сентября 2024 г.

29

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503 5523	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504 5524	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505 5525	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2023г. за 2022г.	592 210 556 908	-	636 265 89 152	(312 478) (114 482)	-	-	-	(177 212) (62)	3 280 60 689	742 065 592 210	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512 5532	за 2023г. за 2022г.	74 466 46 432	-	31 990 63 619	(49 413) (35 585)	-	-	-	-	-	57 338 74 466	-
Прочая	5513 5533	за 2023г. за 2022г.	517 744 510 476	-	604 275 25 533	(263 319) (78 897)	-	-	-	(177 212) (62)	3 280 60 689	684 727 517 744	-
	5514 5534	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500 5520	за 2023г. за 2022г.	592 210 556 908	-	636 265 89 152	(312 478) (114 482)	-	-	X	(177 212) (62)	3 280 60 689	742 065 592 210	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.				На 31 декабря 2022 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
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат			перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность
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.	116 209	131 946	-	(86 105)	-	177 212	3 280	335 982
	5580	за 2022г.	125 122	83 492	-	(31 778)	-	62	(60 689)	116 209
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	99 367	126 096	-	(83 266)	-	-	214	141 983
	5581	за 2022г.	122 249	68 365	-	(91 247)	-	-	-	99 367
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	62	169	-	(4)	-	-	-	227
	5583	за 2022г.	54	8	-	-	-	-	-	62
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	16 780	5 679	-	(2 834)	-	177 212	3 065	200 380
	5586	за 2022г.	857	15 119	-	(31 778)	-	62	(60 689)	16 780
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	116 209	131 946	-	(86 105)	-	X	177 212	335 982
	5570	за 2022г.	125 122	83 492	-	(31 778)	-	X	62	116 209

28

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель
Ходкова Ольга Сергеевна
(подпись)
(расшифровка подписи)

3 сентября 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-



Руководитель Ходкова Ольга Сергеевна
(расшифровка подписи)

3 сентября 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	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель Ходкова Ольга Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

3 сентября 2024 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель Ходкова Ольга Сергеевна (подпись) (расшифровка подписи)

3 сентября 2024

28

*Специализированная некоммерческая организация "Региональный фонд
капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на
территории Новгородской области"*

**ПОЯСНЕНИЕ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД**

Великий Новгород

1. Информация об организации

Специализированная некоммерческая организация "Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории Новгородской области" (далее Фонд) создана Постановлением Правительства Новгородской области от 17.10.2013 года № 263 «О создании специализированной некоммерческой организации "Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории Новгородской области"».

Реквизиты Фонда :

ИНН 5321801523,

КПП 532101001,

ОГРН 1135300000857

Юридический адрес:

173008, г. Великий Новгород, ул. Сырковское шоссе, д.2а

Филиалов, представительств, дочерних, зависимых обществ Фонд не имеет.

Генеральный директор Фонда:

Ходкова Ольга Сергеевна, принята на работу с 17.02.2020 года согласно Распоряжения Председателя Правительства Новгородской области № 12-рл от 14.02.2020 г.

Главный бухгалтер Фонда:

с 16.11.2020 г.- Иванова Оксана Анатольевна

Основные виды деятельности организации:

68.32 -Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе;

64.99 – Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию, и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

Учредителем Фонда является Правительства Новгородской области в лице Министерства жилищно-коммунального хозяйства и топливно-энергетического комплекса Новгородской области.

Поставлен на учет в межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 9 по Новгородской области 25.12.2013 г., свидетельство о государственной регистрации юридического лица 53 №001250888.

2. Состав попечительского совета и членов правления Фонда

Распоряжения Правительства Новгородской области от 03.12.2013 № 228-рг (в ред. Распоряжения Правительства Новгородской области от 02.02.2015 № 35-рг, от 28.12.2017 № 435-рг, от 25.08.2020 № 272-рг, от 27.01.2021 № 16-рг, от 02.08.2021 № 186-рг, от 10.12.2021 № 319-рг, от 11.01.2022 № 1-рг, от 15.11.2022 № 481-рг) «Об утверждении состава попечительского совета специализированной некоммерческой организации «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории Новгородской области»» признаны утратившими силу 13.09.2023.

Приказом министерства жилищно-коммунального хозяйства и топливно-энергетического комплекса Новгородской области от 05.10.2023 № 570 (в ред. приказа министерства

жилищно-коммунального хозяйства и топливно-энергетического комплекса Новгородской области от 04.12.2023 № 671) «Об утверждении состава попечительского совета специализированной некоммерческой организации «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории Новгородской области»» утвержден новый состав попечительского совета Фонда:

Дронов А.В. - Первый заместитель Губернатора Новгородской области,
председатель попечительского совета Фонда

Члены попечительского совета Фонда:

Авдеев И.Н. - депутат Новгородской областной Думы (по согласованию)

Бороненко Ю.В. - председатель комиссии по развитию социальной инфраструктуры и жилищно-коммунального хозяйства Общественной палаты Новгородской области (по согласованию)

Верига Н.С. - депутат Новгородской областной Думы (по согласованию)

Еремин В.А. - Депутат Думы Великого Новгорода VII созыва

Мещерякова Е.Ю. - член Общественной палаты Новгородской области (по согласованию)

Николаева И.Ю. - министр жилищно-коммунального хозяйства и топливно-энергетического комплекса Новгородской области

Павленко В.С. - председатель комитета по тарифной политике Новгородской области (по согласованию)

Федотов А.А. - депутат Новгородской областной Думы (по согласованию).

Церковная Г.А. - руководитель Новгородского областного отделения Общероссийского общественного движения женщин России (по согласованию)

Чекмарев И.В. - министр промышленности и торговли Новгородской области (по согласованию).

Распоряжения Правительства Новгородской области от 01.02.2019 № 15-рг (в ред. распоряжения Правительства Новгородской области, от 03.04.2020 № 95-рг, от 27.01.2021 № 17-рг) «О Правлении специализированной некоммерческой организации «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории Новгородской области» признаны утратившими силу 13.09.2023.

Состав Правления фонда изменился и утвержден в новом составе приказом министерства жилищно-коммунального хозяйства и топливно-энергетического комплекса Новгородской области от 05.10.2023 № 571 «О Правлении специализированной

некоммерческой организации «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории Новгородской области»:

Ходкова О.С. - генеральный директор специализированной некоммерческой организации «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории Новгородской области», председатель Правления фонда

Члены Правления фонда:

Алексашкина И.Н. - заместитель министра жилищно-коммунального хозяйства и топливно-энергетического комплекса Новгородской области

Журавский В.Н. - начальник юридического отдела специализированной некоммерческой организации «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории Новгородской области»

Кожевников А.В. - заместитель генерального директора - начальник отдела хозяйственного обеспечения специализированной некоммерческой организации «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории Новгородской области»

Кулиш Д.И. - заместитель генерального директора специализированной некоммерческой организации «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории Новгородской области»

Иванова О.А. - главный бухгалтер - начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности специализированной некоммерческой организации «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории Новгородской области».

3. Сведения о численности работников

Численность работающих специалистов в Фонде на 31.12.2023 года составила 63 человека.

Заработная плата основного управленческого персонала Фонда (Генеральный директор, заместители генерального директора) за 2023 год составила 2556,5 тыс. руб.

4. Основные положения учетной политики

С целью соблюдения налогового законодательства и требований Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» для целей бухгалтерского и налогового учета приказом генерального директора Фонда от 11 февраля 2014 года № 11

«Об учетной политике на 2014 год» утверждена учетная политика Фонда. На основании вступления в силу Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, были внесены изменения в учетную политику Фонда на период применения с 01 января 2022 года и во все последующие периоды.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При выборе способов ведения бухгалтерского учета Фонд руководствуется принципами полноты, осмотрительности (осторожности), приоритета содержания над формой, непротиворечивости, рациональности, своевременности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Фонд не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), поскольку оно устанавливает правила составления отчета о движении денежных средств коммерческими организациями.

Фонд не применяет Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), поскольку оно устанавливает порядок отражения в бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты коммерческих организаций.

Фонд не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008)», поскольку оно устанавливает порядок раскрытия для коммерческих организаций.

Основные средства

Учет основных средств в 2023 году велся Фондом в соответствии с Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н «Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020. К объектам основных средств отнесены объекты, стоимость которых превышает 200 000 рублей. Переоценка основных средств не производилась. Начисление амортизации объектов основных средств осуществлялось линейным способом по всем группам основных средств, исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств.

Запасы

Учет запасов ведется Фондом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н. Единицей материально-производственных запасов признается номенклатурная позиция. Материально-производственные запасы (далее -запасы) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость запасов включает все фактические расходы на приобретение и прочие затраты, понесенные для того, чтобы доставить запасы до места их нахождения и состояния, в котором они пригодны для использования.

К запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного

операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев, и при передаче материально-производственных запасов в эксплуатацию используется метод их оценки по средней себестоимости единицы запасов.

Доходы и Расходы

Фонд ведет отдельный учет доходов (расходов), полученных (понесенных) в рамках целевых поступлений.

Учет расходов на финансовое обеспечение деятельности Фонда ведется на счёте 26 «Общехозяйственные расходы»

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков и прочих дебиторов отражается в бухгалтерском учете и отчетности Фонда в суммах, на которые предъявлены расчетные документы или в суммах, исходя из условий договоров.

Кредиторская задолженность учитывается в сумме фактически неоплаченных работ, услуг, налоговых и иных платежей, прочих расчетов с кредиторами.

Для целей формирования бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженности квалифицируются как долгосрочная или краткосрочная.

Краткосрочной признается задолженность, срок погашения которой согласно условиям договора или иного обязательства наступает не позднее 12 месяцев с отчетной даты. Под долгосрочной рассматривается задолженность, срок погашения которой в соответствии с условиями договора или иного обязательства должен наступить по истечении 12 месяцев после отчетной даты.

Долг признается нереальным к взысканию в случаях истечения срока исковой давности, ликвидации предприятия, признания долга невозможным ко взысканию (на основании акта судебного пристава, акта государственного органа). Списание безнадежных долгов производится на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя организации.

Списанные суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности (в случае ликвидации предприятия, признания долга невозможным ко взысканию (на основании акта судебного пристава, акта государственного органа) относятся на прочие доходы/расходы Фонда.

Денежные средства.

Согласно п. 2.7 УП документы, которыми оформляются хозяйственные операции с денежными средствами, подписываются генеральным директором и главным бухгалтером или уполномоченными на то лицами.

В Отчете о движении денежных средств, Отчете о целевом использовании средств отражаются поступления целевых средств и направления их расходования.

Прочие доходы

Учет прочих доходов ведется Фондом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н., Положением о расходовании средств, полученных от других, не запрещенных законодательством РФ источников в СНКО «Региональный фонд»

Налогообложение

В состав налоговой отчетности, представляемой в течение года, включаются декларации и расчеты по налогам, по которым Фонд является плательщиком.

Для систематизации данных налогового учета на основании первичных документов, составленных и оформленных в соответствии с законодательством Российской Федерации, заполняются регистры налогового учета.

Аналитические регистры налогового учета ведутся как на бумажном носителе, так и в электронном виде и представляют собой сводные формы систематизации данных налогового учета за отчетный (налоговый) период, сгруппированных в соответствии с требованиями НК РФ. На основании аналитических регистров налогового учета по окончании отчетных (налоговых) периодов составляется расчет налоговой базы нарастающим итогом с начала года.

Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности: «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

5. Деятельность Фонда

В целях информирования населения актуальная информация по вопросам, связанным с проведением капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Новгородской области, размещается на официальном сайте СНКО «Региональный фонд» (ссылка: <http://kapremont53.ru/>). На сайте в разделе «Контакты» размещены контактные данные для связи со специалистами СНКО «Региональный фонд» по интересующим собственников вопросам. Организован личный прием граждан.

В социальных сетях «В Контакте» (ссылка: <https://vk.com/fkr53>), «Одноклассники» (ссылка: <https://ok.ru/group/700000001248549>) и в мессенджере Telegram (ссылка: <https://web.telegram.org/a/#-1001642853164>) ведется активная работа по информированию собственников по вопросам капитального ремонта МКД, а также осуществляется обратная связь с собственниками. Дополнительно информирование населения по вопросам капитального ремонта может осуществляться посредством печатных и сетевых изданий, публикаций на официальных страницах в социальных сетях и сайтах органов местного самоуправления, участия в телевизионных передачах.

Региональное телевидение неоднократно в 2023 году приглашало генерального директора и сотрудников Фонда принять участие в телевизионных передачах совместно с представителями органов исполнительной власти и местного самоуправления субъекта, с гражданами Новгородской области.

В 2023 году специалисты СНКО «Региональный фонд» прошли обучение на курсах повышения квалификации по программе профессионального образования "Подготовка и аттестация контрактных управляющих на соответствие квалификации" специалист-эксперт в сфере закупок", «Сметное дело в строительстве».

Для формирования фондов капитального ремонта общего имущества в МКД, расположенных на территории Новгородской области по состоянию на 01 января 2024 года ведется учет движения средств собственников:

- в Новгородском региональном филиале АО «Россельхозбанк» на 1 счете регионального оператора, на 1 депозитном счете и 398 специальных счетах;
- в Новгородском отделении № 8629 ПАО «Сбербанк» на 43 специальных счетах;
- в филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) на 1 специальном счете.

За прошедший 2023 год МУП Великого Новгорода «ИАЦ по ЖКХ» начислено взносов на капитальный ремонт и сформировано 1573734 платежных документа на уплату начисленных взносов на капитальный ремонт, за этот же период ИП Мавриной А.С. оказано услуг по печати, конвертованию платежных документов на оплату взносов собственникам жилых и нежилых помещений в количестве 22624 платежных документов, доставка которых осуществлена УФПС Новгородской области-Филиал ФГУП «Почта России».

Автоматизированный учет процессов формирования долгосрочной и краткосрочной региональных программ капитального ремонта объектов жилищного фонда, мониторинг хода выполнения капитального ремонта объектов жилищного фонда, учет средств собственников по лицевым счетам в разрезе муниципальных районов Новгородской области, формирование и сдача отчетности в статистические органы, Минстрой России, министерство ЖКХ и ТЭК Новгородской области, комитет государственного жилищного надзора и лицензионного контроля Новгородской области осуществляется посредством программного обеспечения по управлению региональной программой капитального ремонта, разработанного ООО «БСТ».

В адрес СНКО «Региональный фонд» за 2023 год было направлено около 261 запрос о предоставлении информации для проверки исполнения региональной программы и действующих нормативных актов.

В 2023 году получено положительное заключение по годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год от ООО «Аудиторская фирма «ЛИВ и К».

6. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за текущий год

Нематериальные активы

Фонд нематериальных активов не имеет.

Основные средства

В течение отчетного периода произошло уменьшение показателя строки 1150 «Основные средства» на 1805 тыс. руб. и на конец отчетного периода стоимость основных средств за вычетом износа составила 2927 тыс. руб.

Арендованные основные средства:

Количество арендованных основных средств, учитываемых за балансом на 31 декабря 2023 г. составляет 3 (три) штуки, в том числе:

- нежилое помещение, общей площадью 524,7 кв. м. по адресу г. Великий Новгород, Сырковское шоссе, д.2а;
- нежилое помещение, общей площадью 9,26 кв. м. по адресу г. Великий Новгород, Сырковское шоссе, д.2а;
- нежилое помещение № 32, используемое в качестве гаража под хранение транспортных средств, общей площадью 52,35 кв. м., расположенное в здании учебного корпуса, по адресу г. Великий Новгород, ул. Хутынская, д.10а, 1 этаж, лит. А, А1, А2.

Объекты основных средств с полным износом

В бухгалтерском учете Фонда отсутствуют объекты основных средств с полным износом, которые продолжают эксплуатироваться.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации в 2023 году не было.

Выбытия объектов недвижимости, подлежащих государственной регистрации в 2023 году не было.

Запасы

По состоянию на 31.12.2023 года запасы составляют 1823 тыс. руб.

За отчетный период произошло увеличение этой статьи баланса на 944 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, собственников жилья и прочих дебиторов отражается в бухгалтерском учете и отчетности Фонда в суммах, на которые предъявлены расчетные документы, в суммах исходя из условий договоров, начисленных взносов.

Суммы выплаченных авансов отражаются в учёте отдельно.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» составляет 742 065 тыс. руб.

За отчетный период произошло увеличение этой статьи баланса на 149 985 тыс. руб. в основном за счет увеличения задолженности по уплате взносов за капитальный ремонт и выплаченных авансов на проведение капитального ремонта подрядным организациям.

Информация о движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице № 5.1 в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Строка 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» составляет 160 000 тыс. руб.

В конце 2023 года между Фондом и АО «Россельхозбанк» был заключен договор №Д230800/0075 от 28.12.2023 года для размещения временно свободных средств фонда капитального ремонта, формируемого на счете регионального оператора на вышеуказанную сумму, что и отражено в отчетности.

Прочие оборотные активы

тыс. руб.

Виды имущества (расходов) включенных в состав прочих оборотных активов	Стоимость (величина)	
	на 01.01.2023	на 31.12.2023
Денежные документы	122	30
Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию	119	234
Расходы будущих периодов	179	50
Итого:	420	314

Денежные средства и денежные эквиваленты.

Строка 1250 «Денежные средства» на 31.12.2023 года составляет 1 151 879 тыс. руб., денежных эквивалентов на отчетную дату у Фонда нет.

Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023г. составляет 335 982 тыс. руб. За отчетный период статья баланса увеличилась на 219 773 тыс. руб. Основную часть в структуре кредиторской задолженности составляет задолженность перед поставщиками и подрядчиками в сумме 136 040 тыс. руб., образовавшаяся в связи с рассрочкой по оплате выполненных работ, согласно условиям договоров.

Отношения с поставщиками оцениваются Фондом как стабильные и долгосрочные. Просроченной кредиторской задолженности на конец периода нет.

Информация о движении кредиторской задолженности раскрыта в таблице № 5.3 в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Налогообложение

Фондом с 01.01.2019г. применяется упрощенная система налогообложения. Налог при упрощенной системе налогообложения рассчитывается по формуле:

Налог при УСН = Налоговая база * Ставка налога

Общая ставка УСН с объектом «доходы» составляет 6%. Сумма налога при УСН составила за 2023 год 2 634 694,00 рублей.

Информация о прочих доходах

В отчетном периоде году Фондом получены прочие доходы в виде неустоек, штрафов, пеней, прочих внереализационных доходов в сумме 44 168 тыс. руб.

Информация о прочих расходах

Прочие расходы в отчетном году составили 1 345 тыс. руб.

Сбор платежей

За период январь-декабрь 2023 года начислено взносов на капитальный ремонт 856 820,80 тыс. рублей, за этот же период поступили денежные средства от собственников жилых и нежилых помещений в объеме 809 590,20 тыс. рублей с учётом задолженности прошлых периодов. По состоянию на 01.01.2024 года задолженность по оплате взносов на капитальный ремонт составляет 432 631,80 тыс. рублей.

На счете регионального оператора (котел) и специальных счетах остаток денежных средств на 01.01.2024 составляет 1 097 507,9 тыс. рублей, в том числе на счете регионального оператора – 110 120,8 тыс. рублей, на депозитном счете – 160 000,00 рублей, на специальных счетах – 987 387,1 тыс. рублей.

В целях укрепления платёжной дисциплины, ведется работа по взысканию образовавшейся задолженности. За прошедший 2023 год в адрес собственников помещений -юридических лиц были выставлены 276 шт. претензий на сумму 26 917 485,66 руб. Кроме этого, в суды были поданы заявления на выдачу судебных приказов о взыскании задолженности на физических лиц в кол-ве 3 667 шт. на общую сумму 89 107 315 руб., исковые заявления о взыскании задолженности на физических лиц в кол-ве 1 163 шт. на общую сумму 34 808 767,45 руб., 168 шт. заявлений на сумму 17 383 928,11 руб. на юридических лиц. В службу судебных приставов на исполнение направлено документов в кол-ве 4 113 шт. на общую сумму 47 799 290 руб. по физическим и юридическим лицам.

7. Финансовое обеспечение деятельности Фонда

В соответствии с Соглашением №11-08/1 от 31 января 2023 года «О предоставлении субсидии специализированной некоммерческой организации «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории Новгородской области» в 2023 году» из областного бюджета на финансовое обеспечение деятельности Фонда поступило 83 177,8 тыс. рублей. Сумма произведенных расходов за счет средств областного бюджета в 2023 году составила 83 177,8 тыс. рублей. Из средств субсидии на оплату услуг аренды направлено 3 822,2 тыс. рублей, из них за электроснабжение – 184,34 тыс. рублей. В 2023 году размер платежей, связанный с фондом оплаты труда, включая страховые взносы, составил 39 684,7 тыс. рублей, в том числе руководящего состава Фонда – 4 266,1 тыс. рублей. Контроль за использованием средств осуществляется Попечительским Советом Фонда.

Остаток денежных средств на расчетном счете Фонда по состоянию на 01.01.2024 составляет 49 456 тыс. рублей.

По условиям проведения конкурсных процедур подрядные организации, участвующие в конкурсах, направляли денежные средства в виде обеспечения заявки на счет временного размещения. Также на счет поступали суммы взыскания задолженности по уплате взносов

по приказам судебных приставов с собственников жилья. По состоянию на 01.01.2024 года остаток денежных средств составляет 1 388,9 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 года дебиторская задолженность по средствам, выданным в счет предстоящих поставок, услуг составляет 43,7 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 года кредиторская задолженность в рамках хозяйственной деятельности Фонда составила 36,0 тыс. рублей, в том числе: за услуги связи – 20,5 тыс. руб., за предрейсовые медосмотры водителей – 6,6 тыс. рублей, за комплексное обслуживание компьютерной техники – 5,8 тыс. руб., почтовые услуги – 3,1 тыс. руб.

8. Влияние геополитической обстановки на деятельность Фонда

Ситуация, связанная с геополитической обстановкой и ограничениями, введенными в отношении Российской Федерации, её экономических субъектов и отдельных граждан, не оказала существенного влияния на деятельность Фонда. Взносы на капитальный ремонт населением платятся регулярно, собираемость не снизилась

Руководство Фонда проводит анализ возможного воздействия изменяющихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Фонда и сообщает о том, что данные события не оказали существенного негативного влияния на хозяйственную деятельность Фонда.

9. Признаки и сомнения в непрерывности деятельности Фонда

Фонд не имеет признаков и сомнений в непрерывности деятельности. Руководством Фонда подтверждается способность Фонда непрерывно продолжать свою деятельность на протяжении срока действия региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Новгородской области, на 2014-2043 годы, утвержденную постановлением Правительства Новгородской области от 03.02.2014 № 46.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

Ходкова Ольга Сергеевна

Иванова Оксана Анатольевна