

**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, +7-902-372-50-57 сот.

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 СОДЕЙСТВИЯ КАПИТАЛЬНОМУ РЕМОНТУ
ГОРОДА СЕВАСТОПОЛЯ»**

за 2023 год

000001

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Совету фонда Некоммерческой организации
«Фонд содействия капитальному ремонту города Севастополя»

МНЕНИЕ

Некоммерческой организации «Фонд содействия капитальному ремонту города Севастополя» (ОГРН 1149204042591), 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 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 содействия капитальному ремонту города Севастополя» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности, целевое использование средств и их движение 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 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.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете по итогам выполнения программ капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов, расположенных на территории города федерального значения Севастополя за 2023 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ПОПЕЧИТЕЛЬСКОГО СОВЕТА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

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

Члены Попечительского Совета 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 Попечительского Совета аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Забалуева Ольга Александровна
Директор аудиторской организации (ОРНЗ 22006037305)

Заб

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

КБ



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

«dd» марта 2024г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

Организация Некоммерческая организация "Фонд содействия капитальному ремонту города Севастополя"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
 Организационно-правовая форма / форма собственности Собственность субъектов Российской Федерации
 Фонды _____
 Единица измерения: в тыс. рублей
 Местонахождение (адрес) _____

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

Коды		
0710001		
31	12	2023
00297158		
9204020259		
64.99		
70400	13	
384		

299053, г.Севастополь Фиолентовское ш,1/1, этаж 3, литер V-8,V-9,V-10,V-13,V-14-V-21,VA-21

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	743	928	2 533
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	743	928	2 533
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	142	210	61
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	329 150	334 252	279 296
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	851 183	583 834	382 778
	Прочие оборотные активы	1260	3 613	20 741	20 967
	Итого по разделу II	1200	1 184 088	939 037	683 102
	БАЛАНС	1600	1 184 831	939 965	685 635

000005

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	1 016 094	856 092	569 087
	в том числе: неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	1 013 974	856 031	567 865
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	2 120	61	1 222
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	743	928	2 533
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	1 016 837	857 020	571 620
	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	164 386	79 660	109 867
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	3 608	3 285	4 148
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	167 994	82 945	114 015
	БАЛАНС	1700	1 184 831	939 965	685 535

Руководитель

Д.А. Шагин

(расшифровка подписи)



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Организация	31	12	2023
Некоммерческая организация "Фонд содействия капитальному ремонту города Севастополя"		по ОКПО	00297158		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	9204020259		
Вид экономической деятельности		по ОКВЭД	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	70400	13	
Фонды / Российской Федерации		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	3 215	2 295
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	9 115	7 069
	Прочие расходы	2350	(9 777)	(8 183)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 553	1 181
	Текущий налог на прибыль	2410	(493)	(1 720)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	0
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	0
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	0
	Прочее	2460	(0)	(749)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 060	(1 288)

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 060	(1 288)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____

(подпись)

Д.А. Шпагин

(расшифровка подписи)

20.03.2024



000007

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

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (год, месяц, число)	0710006		
			2023	12	31
Организация	Некоммерческая организация "Фонд содействия капитальному ремонту города Севастополя"	по ОКПО	00297158		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	9204020259		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД	64.99		
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.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	856 031	567 865
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	1 245 043	1 000 825
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	2 120	-
	Прочие	6250	-	813
	Всего поступило средств	6200	1 247 163	1 001 638
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(912 482)	(593 261)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(912 482)	(593 261)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(110 337)	(88 876)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(72 807)	(62 781)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(4 583)	(4 314)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(32 947)	(21 781)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	(629)	(18)
	Прочие	6350	(63 652)	(31 317)
	Всего использовано средств	6300	(1 087 100)	(713 472)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	1 016 094	856 031

Руководитель



Д.А. Шагин

(подпись)

(расшифровка подписи)

10.03.2024



000008

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности
за 2023 год (тыс. руб.)

Некоммерческой организации "Фонд содействия капитальному ремонту города Севастополя"

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)	(-)
	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г. ⁴		На 31 декабря 20 22 г. ²		На 31 декабря 20 21 г. ⁵	
	На	-	На	-	На	-
-	-	-	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г. ⁴		На 31 декабря 20 22 г. ²		На 31 декабря 20 21 г. ⁵	
	На	-	На	-	На	-
-	-	-	-	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость		часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
		за 20 23 г. ¹	за 20 22 г. ²			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 20 23 г. ¹	-	-	(-)	-
	за 20 22 г. ²	-	-	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 20 23 г. ¹	-	-	(-)	-
	за 20 22 г. ²	-	-	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
					первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 23 г. ¹	1993	(1065)	-	(-)	-	(185)	-	-	1993	(1250)
	за 20 22 г. ²	2533	(2343)	-	(540)	350	928	-	-	1993	(1065)
в том числе:	за 20 23 г. ¹	1993	(1065)	-	(-)	-	(185)	-	-	1993	(1250)
	за 20 22 г. ²	1993	(1993)	-	(-)	-	928	-	-	1993	(1065)
Транспортные средства	за 20 23 г. ¹	0	(0)	-	(-)	-	(-)	-	-	0	(0)
Оборудование	за 20 22 г. ²	540	(350)	-	(540)	350	(-)	-	-	0	(0)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	за 20 23 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

0000011

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	за 20 23 г. ¹	-	(-)	(-)	-
	за 20 22 г. ²	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	За 20 23 г. ¹	За 20 22 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	3531,8	3426,8	3426,8
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка ⁷	начисление процентов доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
Долгосрочные - всего	за 20 23 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 22 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 20 23 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 22 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	за 20 23 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 22 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 20 23 г. ¹	210	(-)	837	(905)	-	-	X	142	(-)
	за 20 22 г. ²	61	(-)	342	(193)	-	-	X	210	(-)
В том числе:	за 20 23 г. ¹	52	(-)	227	(203)	-	-	-	76	(-)
топливо	за 20 22 г. ²	41	(-)	204	(193)	-	-	-	52	(-)
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	за 20 23 г. ¹	158	(-)	610	(702)	-	-	-	66	(-)
	за 20 22 г. ²	20	(-)	138	(0)	-	-	-	158	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г. ⁴		На 31 декабря 20 22 г. ²		На 31 декабря 20 21 г. ⁵	
	0	0	0	0	0	0
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего						
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего						

000015

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		поступление		выбыло		перевод из Долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным Долгам	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным Долгам	в результате хозяйствен- ных операций (сумма Долга по сделке операции) ⁸	притчающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	написание на финансовый результат ⁸				восста- новление резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)
	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)
в том числе: (вид)	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)
	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 23 г. ¹	334252	(0)	1411808	-	(1354219)	(-)	-	391841	(62691)	(-)
	за 20 22 г. ²	279296	(0)	1074145	-	(1019189)	(-)	-	334252	(0)	(-)
в том числе: расчеты по авансам выданным	за 20 23 г. ¹	14580	(0)	47587	-	(14411)	(-)	-	47756	(0)	(-)
	за 20 22 г. ²	3580	(0)	33594	-	(22594)	(-)	-	14580	(0)	(-)
Расчеты по налогам и сборам	за 20 23 г. ¹	15	(0)	7863	-	(7864)	(-)	-	14	(0)	(-)
	за 20 22 г. ²	14	(0)	6932	-	(6931)	(-)	-	15	(0)	(-)
Расчеты по претензиям	за 20 23 г. ¹	8245	(0)	8955	-	(8955)	(-)	-	8245	(0)	(-)
	за 20 22 г. ²	8245	(0)	6976	-	(6976)	(-)	-	8245	(0)	(-)
Расчеты с собственникам МКД по взносам на капитальный ремонт	за 20 23 г. ¹	311412	(0)	1347403	-	(1322989)	(-)	-	335826	(62691)	(-)
	за 20 22 г. ²	267457	(0)	1026643	-	(982688)	(-)	-	311412	(0)	(-)
Итого	за 20 23 г. ¹	334252	(0)	1411808	-	(1354219)	(-)	-	391841	(62691)	(-)
	за 20 22 г. ²	279296	(0)	1074145	-	(1019189)	(-)	-	334252	(0)	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г. ⁴		На 31 декабря 20 22 г. ²		На 31 декабря 20 21 г. ⁵	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	70936	-	65230	-	8245	-
в том числе:						
Расчеты по претензиям	8245	-	8245	-	8245	-
Расчеты с собственникам МКД по взносам на капитальный ремонт	62691	-	56985	-	0	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
			поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	погашение		написание на финансовый результат ⁹			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 23 г. ¹	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	за 20 22 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 23 г. ¹	79660	991607	-	-	(906881)	(-)	(-)	164386
	за 20 22 г. ²	109867	663105	-	-	(693312)	(-)	(-)	79660
в том числе:	за 20 23 г. ¹	42390	941793	-	-	(879366)	(-)	(-)	104817
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 22 г. ²	85492	630720	-	-	(673822)	(-)	(-)	42390
Расчеты по налогам и сборам	за 20 23 г. ¹	581	18695	-	-	(18962)	(-)	(-)	314
	за 20 22 г. ²	108	18956	-	-	(18483)	(-)	(-)	581
Расчеты с прочими кредиторами	за 20 23 г. ¹	36689	31119	-	-	(8553)	(-)	(-)	59255
	за 20 22 г. ²	24267	13429	-	-	(1007)	(-)	(-)	36689
	за 20 23 г. ¹	79660	991607	-	-	(906881)	(-)	(-)	164386
	за 20 22 г. ²	109867	663105	-	-	(693312)	(-)	(-)	79660

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего	90	0	0
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	90	0	0
и т.д.			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 23 г. ¹	За 20 22 г. ²
Материальные затраты	0	0
Расходы на оплату труда	0	0
Отчисления на социальные нужды	0	0
Амортизация	0	0
Прочие затраты	0	0
Итого по элементам	0	0
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции и др.	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	0	0

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	3285	()	()	()	3608
В том числе: Резерв под неиспользованные отпуска	3285	6500	(6177)	()	3608

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г. ⁴		На 31 декабря 20 22 г. ²		На 31 декабря 20 21 г. ⁵	
	На	На	На	На	На	На
Полученные - всего	76817		34466		96462	
В том числе: независимая банковская гарантия	76817		34466		96462	
Выданные - всего	0		0		0	

000019



**НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ
ФОНД СОДЕЙСТВИЯ КАПИТАЛЬНОМУ РЕМОНТУ
ГОРОДА СЕВАСТОПОЛЯ**

ул. Фиолентовское шоссе, д. 1/1, 3 этаж, литер V-8, V-9, V-10, V-13, V-14-V-21, VA-21,
г. Севастополь, 299053, тел. (8692) 23-11-70

**Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год.**

1. Краткая характеристика структуры и деятельности организации

Некоммерческая организация «Фонд содействия капитальному ремонту г. Севастополя» (далее – Фонд) создана в соответствии со статьей 178 Жилищного кодекса Российской Федерации, законом города Севастополя от 18.02.2015 № 118-ЗС «О капитальном ремонте общего имущества в многоквартирных домах на территории города Севастополя» на основании Постановления Правительства Севастополя от 14 августа 2014 г. № 210 «О создании некоммерческой организации «Фонд содействия капитальному ремонту г. Севастополя» (с изменениями и дополнениями) и приказом Главного Управления жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Правительства Севастополя от 07 ноября 2017 г. № 17 «Об утверждении некоммерческой организации «Фонд содействия капитальному ремонту г. Севастополя».

Фонд создан в целях выполнения приоритетных задач социально-экономического развития города Севастополя, создания правовых и организационных основ и координации работ по своевременному проведению капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории города федерального значения Севастополя.

Государственная регистрация фонда осуществлена налоговыми органами 05 декабря 2014 г.

Фонду присвоен основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1149204042591. Свидетельство о государственной регистрации серия 34 № 004237792 от 05.12.2014 г.

ИНН 9204020259 КПП 920101001

Полное наименование организации: Некоммерческая организация «Фонд содействия капитальному ремонту г. Севастополя».

Сокращенное наименование организации: НКО «ФСКР г. Севастополь».

000021

Юридический адрес: 299053, г. Севастополь, Фиолентовское шоссе, д. 1/1, 3 этаж, литер V-8, V-9, V-10, V-13, V-14-V-21, VA-21

Фактический адрес: 299053, г. Севастополь, Фиолентовское шоссе, д. 1/1, 3 этаж, литер V-8, V-9, V-10, V-13, V-14-V-21, VA-21

Контактный телефон: (8692) 23-11-70

Фонд в своей деятельности руководствуется Конституцией Российской Федерации, Гражданским кодексом Российской Федерации, Жилищным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Законом города Севастополя от 18.02.2015 № 118-ЗС «О капитальном ремонте общего имущества в многоквартирных домах на территории города Севастополя», Уставом НКО «ФСКР г. Севастополь», а также иными нормативными правовыми актами органов исполнительной власти, осуществляющих функции по выработке и реализации государственной политики и нормативно-правовому регулированию в сфере обеспечения проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории города Севастополя.

Основным направлением деятельности Фонда является обеспечение своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах.

На территории города Севастополя создан один региональный оператор, который осуществляет деятельность, направленную на обеспечение проведения капитального ремонта – НКО «ФСКР г. Севастополь». Фактическая деятельность регионального оператора капитального ремонта начата в июле 2015 года.

Основными функциями Фонда являются:

1. осуществление функций технического заказчика работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах на территории города Севастополя, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах регионального оператора;

2. аккумулирование и учет взносов на капитальный ремонт, уплачиваемых собственниками помещений в многоквартирных домах, в отношении которых фонды капитального ремонта формируются на счете, счетах регионального оператора;

3. финансирование расходов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счета, счетах Фонда, в пределах средств этих фондов капитального ремонта с привлечением при необходимости средств, полученных из иных источников в том числе из бюджета города Севастополя;

4. взаимодействие с органами государственной власти, органами местного самоуправления и организациями, осуществляющими управление

многоквартирными домами, в целях обеспечения своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете (счетах) регионального оператора;

5. оказание консультационной, информационной, методической помощи по вопросам организации и проведения капитального ремонта многоквартирных домов;

6. Иные, предусмотренные Жилищным кодексом Российской Федерации, иными законами и нормативно-правовыми актами города Севастополя, и настоящим Уставом функции.

Плановыми задачами Фонда в 2023 году являлись:

1. исполнение регионального краткосрочного плана реализации региональной программы капитального ремонта общего имущества 2023 года, за счет средств собственников в 206 многоквартирных дома, расположенных на территории города Севастополя, техническим заказчиком работ по которым является НКО «ФСКР г. Севастополь».

2. работа с системой по начислению, сбора и учета средств собственников на капитальный ремонт.

3. формирование полной базы собственников помещений, находящихся в собственности субъекта и взыскания с них взносов.

4. формирование полной базы собственников помещений- юридических лиц.

2. Органы управления

1. Попечительский совет Фонда – является органом Фонда, осуществляющим надзор за деятельностью Фонда, принятием другими органами Фонда решений и обеспечением их исполнения, использованием средств Фонда, соблюдением Фондом законодательства.

2. Совет Фонда – является высшим коллегиальным органом управления Фонда. Совет осуществляет свои полномочия на основании Положения о Совете и настоящего Устава.

3. Директор Фонда – является единоличным исполнительным органом управления Фонда, осуществляющим руководство текущей деятельностью Фонда.

Фонд организует и ведет бухгалтерский учет и статистическую отчетность в порядке, установленном законодательством Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская отчетность Фонда подлежит обязательному аудиту, проводимому аудиторской организацией (аудитором), отбираемой на конкурсной основе в установленном действующих законодательном порядке, а также в соответствии с нормативными правовыми актами города Севастополя.

Среднесписочная численность сотрудников Фонда в 2023 году составила 57 человек.

3. Основы представления бухгалтерской отчетности

Фонд ведет бухгалтерский учет в соответствии с едиными требованиями к бухучету и финансовой отчетности, установленными согласно Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. № 34-н (применимыми для НКО), Планом счетов бухгалтерского учета финансово – хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000г. № 94-н и другими действующими нормативно-правовыми актами.

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Настоящая бухгалтерская отчетность отражает имущественное и финансовое положение НКО «ФСКР г. Севастополь» и результаты хозяйственной деятельности за период с 01.01.2023 г по 31.12.2023 г.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации. Числовые показатели выражены в тысячах рублей, если не указано иное.

4. Информация о существенных аспектах учетной политики фонда

Учетная политика НКО «ФСКР г. Севастополь» утверждена приказом от 15.12.2022г №146.

Основные средства

Учет основных средств (далее ОС) ведется в соответствии со стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утв. Приказом Министерства Финансов РФ от 17.09.2020 №204н).

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 НКО «ФСКР г. Севастополь»;
- в) предназначен для использования Фондом в течение периода более 12 месяцев;
- г) способен приносить Фонду экономические выгоды (доход) в будущем.

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 несущественности 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.

После признания объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Так как по заключенным договорам аренды оставшийся срок действия не превышает 12 месяцев, а продление срока действия договора в настоящее время не гарантировано, в бухгалтерском учете предмет аренды в качестве права пользования активом в соответствии с п.11 ФСБУ 25/2018 не признается.

Учет материально-производственных запасов, товаров

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.

Оценочные обязательства и 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».

Оценка резерва по сомнительным долгам производится комиссией.

Резервы на ремонт основных средств не создаются.

Иные резервы на формирование предстоящих расходов и платежей не создаются.

Учет целевых средств

В составе средств целевого финансирования отражаются поступления средств, предназначенных для осуществления мероприятий целевого назначения, средств, поступивших от учредителя. Целевое финансирование административно-

хозяйственных расходов на ведение уставной деятельности, финансирование целевых мероприятий и осуществление затрат капитального характера производится в пределах сметы расходов за счет целевых поступлений, утвержденных учредителем. Целевое финансирование выделенное из бюджета города отражается в бухгалтерском учете по мере фактического поступления целевых средств. Целевые поступления в виде взносов собственников МКД, отражаются в учете по мере начисления.

За счет средств фонда капитального ремонта в пределах суммы, сформированной исходя из минимального размера взноса на капитальный ремонт, осуществляется финансирование работ, предусмотренных Жилищным Кодексом РФ, Законом города Севастополя от 18.02.2015г. №118-ЗС и постановлением Правительства Севастополя от 23.07.2015 № 672-ПП.

Целевые средства полученные в виде субсидии на административно-хозяйственные расходы регионального оператора, а также доходы в виде штрафов, пеней и неустоек от нарушения условий договоров и процентов от размещения временно свободных средств, расходуются в соответствии с утвержденной сметой (финансовым планом). (п.1. ст. 3 Закона «О некоммерческих организациях»).

Административно-хозяйственные расходы - расходы на содержание НКО «ФСР г. Севастополь», связанные с выполнением основной уставной деятельности, включают затраты на содержание фонда.

К ним относятся заработная плата и начисления, канцелярские и хозяйственные расходы, расходы на приобретение компьютерной и офисной техники, арендная плата, информационно-вычислительные услуги (приобретение и обслуживание программ), оплата услуг связи, почтово-телеграфные расходы, расходы на проведение обязательного аудита, оплата коммунальных услуг, расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами, прочие расходы.

После окончания года составляется и утверждается отчет о выполнении сметы (финансового плана).

Данные об остатках средств целевого финансирования на начало отчетного периода по видам и источникам, о поступлении и использовании средств в течение отчетного периода, остатках на конец отчетного периода НКО «ФСР г. Севастополь» приводятся в отчете о целевом использовании полученных средств.

Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества

В составе Фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества отражаются средства целевого финансирования, использованные на приобретение внеоборотных активов.

Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Учет расходов по предпринимательской деятельности, предусмотренной Уставом,

ведется на счете 25 «Общепроизводственные расходы». По окончании отчетного периода расходы списываются в дебет счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Учет расходов по непредпринимательской деятельности, предусмотренной Уставом, ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы». По окончании отчетного периода расходы списываются в дебет счета 86 «Целевое финансирование» в пределах имеющихся целевых поступлений. Учет затрат ведется по видам статей административно-хозяйственных расходов.

Расходы, понесенные в отчетном периоде (в т.ч. суммы начисленных обязательств по оплате отпусков), но подлежащие финансированию в следующем периоде, отражаются в составе расходов будущих периодов по строке "Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

Уровень существенности ошибки в бухгалтерском учете.

Согласно п. 2 ПБУ 22/2010 утвержденному приказом Минфина РФ от 28.06.2010 №63н «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» далее (ПБУ 22/2010), ошибкой признается неправильное отражение (не отражение) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности организации.

В целях применения ПБУ22/2010 необходимо считать существенной ошибку, которая:

– приводит к изменению общей величины активов (пассивов) более чем на 5%.

Неприменение отдельных Положений по бухгалтерскому учету

Положение по бухгалтерскому учету «Информация об связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н;

Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;

Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина РФ от 02.07.2002 г. № 66н;

Положение по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02), утвержденное Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. N 115н.

Положение по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» (ПБУ 20/03) утвержденное Приказом Минфина РФ от 24.11.2003 N 105н;

Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утвержденное Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 г. N 11н.

Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) утвержденное Приказом Минфина РФ от 19.02.2002 №44н.

5. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

5.1 Основные средства (тыс.руб.)

Группировка основных средств	на 31.12.2023г		на 31.12.2022г		на 31.12.2021г	
	Стоимость ОС (01 счет)	Амортизация (02 счет)	Стоимость ОС (01 счет)	Амортизация (02 счет)	Стоимость ОС (01 счет)	Износ (010счет)
Оборудование	0	0	0	0	540	350
Транспортные средства	1 993	1 250	1 993	1 065	1 993	1 993
Итого	1 993	1 250	1 993	1 065	2 533	2 343

5.2 Запасы

Вид запаса	На 31.12.2023г	На 31.12.2022г	На 31.12.2021г
Топливо	76	52	41
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	66	158	20
Итого	142	210	61

5.3 Дебиторская задолженность

Информация о составе дебиторской задолженности приведена в таблице (тыс.руб.)

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2023г	На 31.12.2022г	На 31.12.2021г
Расчеты по авансам выданным	47 756	14 580	3 580
Расчеты по налогам и сборам	14	15	14
Расчеты по претензиям	8 245	8 245	8 245
Расчеты с собственниками МКД по взносам на капитальный ремонт	273 135	311 412	267 457
Итого	329 150	334 252	279 296

НКО «ФСКР г. Севастополь» ведет активную работу по взысканию в судебном и досудебном порядке задолженности по штрафам 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 13 584 тыс. руб.

Профилактика роста дебиторской задолженности.

В 2023 году профилактическая работа роста дебиторской задолженности, с учетом недостаточного уровня финансирования деятельности Фонда субъектом по аккумулированию взносов, несмотря на рекомендации Минстроя, проводится доступными средствами, не требующими значительных финансовых затрат, посредством социальных сетей, СМИ и лидеров общественного мнения, а также посредством ежемесячного информирования жителей через платежные документы (ПД) о долгах за капитальный ремонт.

В платежных документах ежеквартально были информированы должники по 17 714 ЛС, имеющие задолженность 3 и более месяцев. Общий охват дебиторской задолженности в рамках профилактической работы составил 224,3 млн. руб. Результатом стало повышение собираемости по физическим лицам в отдельные месяцы до 107,6 %, в целом за год – до 98,2 %.

Принудительное взыскание.

Основной целевой группой в 2023 году стали должники с суммой задолженности свыше 15 000 рублей. Именно данная категория собственников является в том числе уклоняющейся с 2016 года от оплаты минимального взноса и представлена 1742 лицевыми счетами, сформировавшими долг по состоянию на начало 2023 года в размере 65,9 млн. рублей. Таким образом, 31,5 % долга формируют 1,2 % собственников.

По итогам проведенной на 01.01.2024 года работы по принудительному взысканию задолженности по минимальному взносу с собственников помещений было подано и находится на разной стадии рассмотрения и исполнения **17 161** дел о взыскании задолженности на сумму – **177,6** млн. руб., в том числе:

- оплачено – 8 614 на сумму 71,4 млн. рублей. *Здесь стоит отметить, что на 01.04.2021 года (старт взыскания Фондом самостоятельно) оплата в рамках принудительного взыскания составляла 3 млн. рублей.*
- находится на исполнении – 3 562 на сумму 44,4 млн. рублей (в том числе силами ФССП - 776 на сумму 8,7 млн. рублей и силами ФСКР – 2 786 на сумму 35,7 млн. рублей);
- ожидают подачи на исполнение – 2 547 актов на сумму 22,5 млн. рублей;
- возвращены без исполнения, отменены – 2 438 на сумму 39,3 млн. рублей.

Таким образом, общий охват в рамках принудительной работы по взысканию дебиторской задолженности составляет **74 %**.

На 31.12.2023г. сумма дебиторской задолженности по взносам на капитальный ремонт сроком давности более 36 месяцев, составила 62 691 тыс. руб. Резерв по сомнительной задолженности по взносам на капитальный ремонт собственников МКД на 31.12.2023г. создан в размере 62 691 тыс.руб. Дебиторская задолженность и средства целевого финансирования в бухгалтерском балансе приведена за вычетом суммы резерва по сомнительным долгам по взносам на капитальный ремонт собственников МКД.

5.4 Прочие оборотные активы (тыс.руб.)

Статья	на 31.12.2023г	на 31.12.2022г	на 31.12.2021г
Расходы будущих периодов	3 613	20 741	20 967

В составе «Расходов будущих периодов» отражены: сумма понесенных расходов, но планируемые к финансированию по мере поступления средств

целевого финансирования в размере 5 тыс.руб.; сумма резерва под неиспользованные отпуска в размере 3 608 тыс. руб.

5.5 Денежные средства (тыс.руб.)

Статья	на 31.12.2023г	на 31.12.2022г	на 31.12.2021г
Денежные средства в кассе	2	0	27
Денежные средства на расчетных счетах	62 282	37 697	56 887
Денежные средства на специальных счетах	44 636	35 818	28 096
Денежные средства на котловом счете	744 263	510 319	297 768
Итого	851 183	583 834	382 778

5.6 Целевые средства

В 2023 году получены целевые средства:

- субсидия из бюджета города Севастополя в качестве имущественного взноса на осуществление уставной деятельности в размере – 110 966,8 тыс.руб.

Поступление взносов от населения и юридических лиц на выполнение работ по капитальному ремонту многоквартирных домов составили 1 066 870,0 тыс.руб., в том числе: возмещение льгот по оплате взносов на капитальный ремонт отдельным категориям граждан в сумме 23 295 тыс. руб. (сумма приведена за вычетом произведенных возвратов денежных средств).

5.6 Кредиторская задолженность

Информация о составе кредиторской задолженности приведена в таблице (тыс.руб.)

Вид кредиторской задолженности	на 31.12.2023г	на 31.12.2022г	на 31.12.2021г
Поставщики и подрядчики	104 817	42 390	85 492
Налоги и сборы	314	581	108
Прочие кредиторы	59 255	36 689	24 267
Итого	164 386	79 660	109 867

По строке «Прочие кредиторы» отражены суммы, полученные в виде обеспечения договоров и гарантийных обязательств подрядчиков согласно договорных условий.

5.7 Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице (тыс.руб.)

Вид оценочного обязательства	на 31.12.2023г	на 31.12.2022г	на 31.12.2021г
Резерв под неиспользованные отпуска	3 608	3 285	4 148

Погашение оценочных обязательств планируется в 2024 году. В отношении конкретных сумм и сроков имеется неопределенность.

6. Пояснение по существенным статьям отчета о финансовых результатах

6.1 В составе прочих доходов отчета о финансовых результатах за 2023 год отражены:

- суммы процентов, начисленные кредитной организацией на остатки денежных средств, находящихся на счете Регионального оператора (3 215 тыс.руб.);
- штрафы, пени и неустойки по договорам с подрядными организациями, госпошлина (9 115 тыс.руб.).

6.2 В составе прочих расходов отчета о финансовых результатах за 2023 год отражены:

- расходы на обеспечение финансово-хозяйственной деятельности Регионального оператора, расходы на основании решения суда, госпошлины (9 777 тыс.руб.).

7. Пояснение по существенным статьям отчета о целевом использовании средств

В отчете о целевом использовании средств за 2023 год в разделе «Поступило средств» год отражены суммы, поступившие в качестве:

- субсидии в виде имущественного взноса на осуществление уставной деятельности в размере 110 967 тыс.руб.;
- средств в виде взносов, начисленных на капитальный ремонт общего имущества МКД в размере 1 134 076 тыс. руб.

В разделе «Использовано средств» отражены: расходы на проведение капитального ремонта в многоквартирных домах; расходы на содержание Фонда в рамках использования субсидии на административно-хозяйственное содержание; по строке «Прочие» отражена сумма резерва под сомнительную дебиторскую задолженность в виде взносов собственников на капитальный ремонт МКД, сроком свыше 36 месяцев.

8. Информация о связанных сторонах

Директор НКО «ФСКР г. Севастополь» в отчетном году:

Шпагин Дмитрий Алексеевич

Состав совета Фонда с 31.12.2022 г. по 01.04.2023 г.:

Горлов Евгений Сергеевич

Шпагин Дмитрий Алексеевич

Челядинов Андрей Васильевич

Лисовская Вероника Леонидовна

Реуцкий Андрей Владимирович

Состав совета Фонда с 01.04.2023 г. по 28.12.2023 г.:

Лисовская Вероника Леонидовна

Шпагин Дмитрий Алексеевич

Челядинов Андрей Васильевич

Мартынов Антон Борисович

Реуцкий Андрей Владимирович

Состав совета Фонда 28.12.2023 г. по н.в.:

Лисовская Вероника Леонидовна
 Шпагин Дмитрий Алексеевич
 Челядинов Андрей Васильевич
 Вышковский Сергей Валерьевич
 Реуцкий Андрей Владимирович

Состав попечительского Совета Фонда (утв. Приказом Департамента городского хозяйства города Севастополя от 27.04.2023 г. № 164-ОД) по н.в.:

Горлов Евгений Сергеевич
 Литвиненко Оксана Владимировна
 Гончаров Алексей Евгеньевич
 Камзолов Вячеслав Юрьевич
 Кузнецова Лариса Михайловна
 Куринов Андрей Владимирович
 Марчук Александр Юрьевич

9. Условные активы и обязательства

Условные факты хозяйственной деятельности на 31.12.2023 года отсутствуют.

10. Информация о полученных банковских гарантиях

Наименование контрагента/ номер банковской гарантии	Сумма (в рублях)
Общество с ограниченной ответственностью "АВЕС-СТРОЙ"	956 071,55
Банковская гарантия ЭГ003059	200 190,91
Банковская гарантия ЭГ003644	39 729,33
Банковская гарантия ЭГ003646	716 151,31
ООО "Альфа Строй"	8 552 653,97
Банковская гарантия 29844-22-10	1 228 943,40
Банковская гарантия 32833-22-10	1 715 635,00
Банковская гарантия 32853-22-10	2 303 474,00
Банковская гарантия ЭГа001761	690 883,00
Банковская гарантия ЭГа001723	2 613 718,57
ООО "ПЛЮС"	3 562 046,28
Банковская гарантия ЭГ003360	47 426,08
Банковская гарантия ЭГ005264	3 514 620,20
ООО "ПЛЮС"	3 741 904,52
Банковская гарантия ЭГа001650	3 648 444,02
Банковская гарантия ЭГа001762	93 460,50
ООО "МОНТАЖСТРОЙ"	9 678 963,56
Банковская гарантия 958460/102022ЭБГ	4 172 745,44
Банковская гарантия 1348249,102023ЭБГ	5 506 218,12
ООО "ПИОНЕР-СТРОЙ"	478 137,65

Банковская гарантия № 2604198	266 343,00
Банковская гарантия № 2604239	211 794,65
ООО "Промальп Эдельвейс"	11 259 502,00
Банковская гарантия 07081-23-10	11 259 502,00
ООО "СЕВМОНТАЖСТРОЙ"	2 932 135,50
Банковская гарантия 891836.072022ЭБГ	1 237 681,50
Банковская гарантия 861654	1 694 454,00
ООО "СМК-92"	7 037 472,80
Банковская гарантия № 23/0615/ASTQD/ММБ/097171	7 037 472,80
ООО "Спецкапстройростов"	979 526,32
Банковская гарантия ЭГ/20480/0127	979 526,32
ООО "ТЕКТУМ"	1 681 003,94
Банковская гарантия №ЭГ003291	801 087,55
Банковская гарантия ЭГ003356	34 088,79
Банковская гарантия ЭГ003357	178 714,02
Банковская гарантия ЭГ003358	276 479,86
Банковская гарантия ЭГ003359	390 633,72
ООО "ФОРСАЖ"	1 490 927,74
Банковская гарантия 847717	1 490 927,74
ООО КапРемонтМастер	90 149,00
Банковская гарантия 22482-23-10	90 149,00
ООО"ТМС-Строй"	10 574 612,00
Банковская гарантия 25206-23-10	4 293 110,00
Банковская гарантия 25208-23-10	6 281 502,00
ПСК "НОРМАТИВ"	13 801 780,00
Банковская гарантия 07340-23-10	2 761 194,00
Банковская гарантия 32495-22-10	1 481 264,00
Банковская гарантия 32496-22-10	2 252 740,00
Банковская гарантия 32528-22-10	3 127 748,00
Банковская гарантия 32529-22-10	2 614 482,00
Банковская гарантия 1189996.052023ЭБГ	1 564 352,00
Итого	76 816 886,83

11. Информация о непрерывности деятельности, события после отчетной даты

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

Отчетность Фонда сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности.

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, не приводит к экономической неопределенности в Фонде содействия капитальному ремонту по г.Севастополю. Руководство Фонда принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности.

Иные события после отчетной даты отсутствуют.

Директор

Шпагин Д.А.

Главный бухгалтер

Битосова Я.А.

« 20 » 03 2024г.

