

**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
Фонда капитального ремонта общего
имущества многоквартирных домов
Липецкой области
за 2023 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Правлению Фонда капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов Липецкой области

Попечительскому совету Фонда капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов Липецкой области

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Фонда капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов Липецкой области (ОГРН 113480000940), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о целевом использовании средств за 2023 год, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерской отчетности, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, указанного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов Липецкой области 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 С ОГОВОРКОЙ

1. В связи с отсутствием технической возможности программного продукта «Липецкая область. Электронное ЖКХ. Капитальный ремонт», в бухгалтерской программе по учету взносов на капитальный ремонт не ведутся данные по срокам возникновения задолженности собственников.

В связи с этим, в нарушение пункта 70 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, не создан резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2023г., на 31.12.2022г. и на 31.12.2021г., а также в бухгалтерской отчетности на указанные даты не раскрыта информация о просроченной дебиторской задолженности, в том числе по взносам на капитальный ремонт.

2. В нарушение пункта 5 Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", в годовой бухгалтерской отчетности Фонда капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов Липецкой области на 31 декабря 2023г., на 31.12.2022г. и на 31.12.2021г. не отражены оценочные обязательства по оплате отпусков.

Возможное влияние искажения на бухгалтерскую отчетность признано существенным, однако количественная оценка влияния искажения на показатели по строкам «Дебиторская задолженность», «Оценочные обязательства» и «Целевые средства» бухгалтерского баланса, а также на взаимосвязанные с ними показатели отчета о целевом использовании средств, отчета об изменениях капитала не могла быть произведена нами с достаточной надежностью.

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

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

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете Фонда капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов Липецкой области, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

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

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ПРАВЛЕНИЯ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

«31» мая 2024г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

Организация	Фонд капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов Липецкой области	Форма по ОКУД	Коды 0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКПО	21469913		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность субъектов Российской Федерации	ИНН	4824070613		
Фонды		по ОКВЭД 2	64.99		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	70400	13	
Местонахождение (адрес)	398001, Липецкая обл, Липецк г, Л.Толстого ул, дом 1, офис 401	по ОКЕИ	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

ОГРН/
ОГРНИП

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	7 000	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	5 196	5 658	8 479
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	12 196	5 658	8 479
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	12 861	104	9
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5 356	-	-
5	Дебиторская задолженность	1230	1 726 377	1 454 310	702 484
	в том числе:				
	собственников помещений МКД, формирующих фонды капитального ремонта на счете регионального оператора	1231	422 392	369 473	335 989
	собственников помещений МКД, формирующих фонды капитального ремонта на специальных счетах регионального оператора	1232	194 482	170 373	152 019
	авансы выданные	1233	1 099 556	859 718	213 114

	прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1234	5 969	52 763	143
	расчеты по ЕНС	1235	66	-	-
	расчеты по претензиям	1236	3 912	1 899	1 219
	расчеты с подотчетными лицами	1237	-	84	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 639 004	1 341 357	1 031 303
	в том числе:				
	на счете регионального оператора	1251	254 899	142 831	80 815
	на специальных счетах регионального оператора	1252	1 279 716	1 068 018	891 886
	на прочих счетах регионального оператора	1253	104 389	130 508	58 602
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	3 383 598	2 795 771	1 733 796
	БАЛАНС	1600	3 395 794	2 801 429	1 742 275

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	2 081 556	1 664 726	942 079
	в том числе:				
	субсидия в виде имущественного взноса	1351	24 928	27 656	6 225
	средства на МКД, формирующий фонды капитального ремонта на специальных счетах и на счете регионального оператора	1352	1 883 802	1 531 437	871 181
	проценты на специальных счетах	1353	170 029	102 115	60 245
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1354	2 797	3 518	4 428
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	5 196	5 658	8 479
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	2 086 752	1 670 384	950 558
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	478 324	-	-
	Итого по разделу IV	1400	478 324	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5	Кредиторская задолженность	1520	830 718	1 131 045	791 717
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками		639 789	824 011	791 409
	расчеты с разными дебитрами и кредиторами		19	10	71
	расчеты по налогам и сборам		22	61 518	237
	расчеты с подотчетными лицами		46	-	-
	авансы полученные		190 842	245 506	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	830 718	1 131 045	791 717
	БАЛАНС	1700	3 395 794	2 801 429	1 742 275

Руководитель

Костин Алексей Сергеевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

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

Организация Фонд капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов Липецкой области

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

Дата (год, месяц, число) _____

Форма по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

	Коды		
	0710003		
2023	12	31	
21469913			
4824070613			
64.99			
70400		13	
384			

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	1 664 726	942 079
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	2 434 671	2 438 311
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	8 739	8 550
	Всего поступило средств	6200	2 443 410	2 446 861
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(1 882 609)	(1 615 127)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(1 882 609)	(1 615 127)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(135 313)	(95 772)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(73 474)	(62 572)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(8 842)	(2 467)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(5 005)	(6 318)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(47 992)	(24 415)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(1 748)	(7 600)
	Прочие	6350	(6 910)	(5 715)
	в том числе:	6351	-	-
	Возврат целевого финансирования в бюджет РФ на проведение капитального ремонта	6352	(4 827)	-
	Всего использовано средств	6300	(2 026 580)	(1 724 214)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	2 081 556	1 664 726

Руководитель Костин Алексей Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация Фонд капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов Липецкой области

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

Дата (число, месяц, год) _____

Форма по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2023
21469913		
4824070613		
64.99		
70400	13	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	373 307	382 041
	Себестоимость продаж	2120	(373 307)	(382 041)
	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	8 790	6 640
	Прочие расходы	2350	(8 180)	(8 480)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	610	(1 840)
	Налог на прибыль	2410	(1 626)	(969)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(1 626)	(969)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	296	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(720)	(2 809)

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	(720)	(2 809)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Костин Алексей Сергеевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

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

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Организация **Фонд капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов Липецкой области** по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика по ИНН
Вид экономической деятельности **Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки** по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма / форма собственности **Собственность субъектов Российской Федерации** по ОКОПФ / ОКФС
Фонды по ОКЕИ
Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710005		
31	12	2023
21469913		
4824070613		
64.99		
70400	13	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 634 281	3 387 109
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	262 134	987 986
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
целевое финансирование на осуществление уставной деятельности	4114	127 000	121 058
целевое финансирование из бюджетов РФ на проведение капитального ремонта	4115	107 000	482 251
взносы собственников, проценты на неснижаемый остаток денежных средств на счетах на капитальный ремонт	4116	2 117 303	1 780 671
прочие поступления	4119	20 844	15 143
Платежи - всего	4120	(2 327 755)	(3 074 145)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(58 806)	(38 432)
в связи с оплатой труда работников	4122	(76 398)	(62 456)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 626)	(1 078)
поставщикам (подрядчикам) за услуги по капитальному ремонту и ремонтно-восстановительным работам	4125	(2 178 841)	(2 967 798)
возврат целевого финансирования в бюджет РФ на проведение капитального ремонта	4126	(4 827)	-
прочие платежи	4129	(7 257)	(4 381)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	306 526	312 964
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(8 879)	(2 910)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(8 879)	(2 910)

в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(8 879)	(2 910)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о целевом использовании средств (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	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

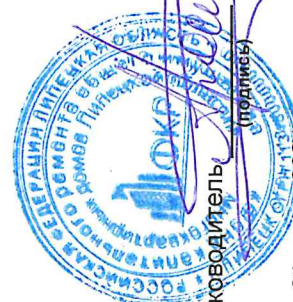
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	7 000	-	-	7 000
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	7 000	-	-	7 000
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-
Инфор.-аналит.сис.управл.репрограммой капремонта МКД							



Руководитель Костин Алексей Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	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.	11 325	(5 666)	1 748	(1 447)	1 447	(2 210)	-	-	-	11 626	(6 429)
	5210	за 2022г.	-	-	-	-	-	(5 666)	-	-	-	11 325	(5 666)
Транспортные средства	5201	за 2023г.	6 419	(2 332)	590	-	-	(1 232)	-	-	-	7 009	(3 564)
	5211	за 2022г.	4 408	(1 385)	2 011	(947)	-	(2 332)	-	-	-	6 419	(2 332)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	4 004	(3 229)	-	(1 447)	(1 447)	(691)	-	-	-	2 557	(2 474)
	5212	за 2022г.	4 071	(2 197)	-	(67)	(67)	(1 099)	-	-	-	4 004	(3 229)
Офисное оборудование	5203	за 2023г.	902	(105)	1 158	-	-	(287)	-	-	-	2 060	(391)
	5213	за 2022г.	-	-	902	-	-	(105)	-	-	-	902	(105)
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.	-	1 748	-	(1 748)	-
	5250	за 2022г.	-	2 913	-	(2 913)	-
в том числе:							
ПК (Сервер)	5241	за 2023г.	-	130	-	(130)	-
	5251	за 2022г.	-	572	-	(572)	-
Автомашина KIA Rio белый VIN Z94C251BBNR185589	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	2 011	-	(2 011)	-
Планшет Apple iPad Pro 2021 LTE 128Gb Space Grey 12,9", чехол-клавиатура Apple Magic Keyboard для iPad	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	168	-	(168)	-
Планшет Apple iPad Pro 2021 LTE 128Gb Space Grey 12,9", чехол-клавиатура Apple Magic Keyboard для iPad	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	162	-	(162)	-
Шкаф телекоммуникационный в сборе	5245	за 2023г.	-	107	-	(107)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Персональный компьютер Nix	5246	за 2023г.	-	276	-	(276)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Планшет Apple iPad Pro 11-inch 128Gb 8Gb серый космос	5247	за 2023г.	-	128	-	(128)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Цветное МФУ Canon iR-ADV C3826	5248	за 2023г.	-	517	-	(517)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомашина Ford Bronco	5249	за 2023г.	-	590	-	(590)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	130	-
в том числе:			
ПК (сервер)	5261	130	-
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	-	-	950
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 Сергей Сергеевич (подпись)
Костин Алексей Сергеевич (расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

20

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель Костин Алексей Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2023г.	104	-	104	2 270 269	(2 257 513)	-	-	X	12 861	-	12 861	
	5420	за 2022г.	9	-	9	388 632	(388 537)	-	-	X	104	-	104	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	104	-	104	8 507	(8 596)	-	-	152	15	-	15	
	5421	за 2022г.	9	-	9	6 591	(6 496)	-	-	85	104	-	104	
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.	-	-	-	2 261 762	(2 248 917)	-	-	-	12 846	-	12 846	
	5425	за 2022г.	-	-	-	382 041	(382 041)	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Костин Алексей Сергеевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

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
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

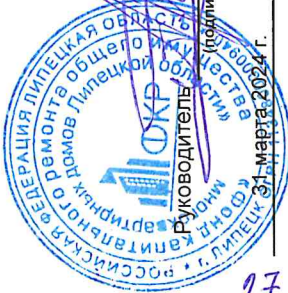
5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности												
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода			
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погаше- ние	спписание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	574 317	-	-	(95 993)	-	-	-	-	478 324
в том числе:	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	574 317	-	-	(95 993)	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	478 324
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	1 131 045	2 224 357	2	-	(2 524 686)	-	-	X	-	-
в том числе:	5580	за 2022г.	791 717	1 051 175	-	-	(711 847)	-	-	-	-	830 718
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	476 245	1 943 975	-	-	(2 103 461)	-	-	-	-	1 131 045
	5581	за 2022г.	791 409	396 513	-	-	(711 677)	-	-	-	-	316 686
авансы полученные	5562	за 2023г.	593 272	245 524	-	-	(324 851)	-	-	-	-	476 245
	5582	за 2022г.	-	593 272	-	-	-	-	-	-	-	513 945
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	61 518	34 800	2	-	(96 298)	-	-	-	-	593 272
	5583	за 2022г.	237	61 390	-	-	(109)	-	-	-	-	22
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61 518
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	7	58	-	-	(60)	-	-	-	-	65
	5586	за 2022г.	67	-	-	-	-	-	-	-	-	7
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	1 131 045	2 798 674	2	-	(2 620 679)	-	X	-	-	1 309 042
	5570	за 2022г.	791 717	1 051 175	-	-	(711 847)	-	X	-	-	1 131 045

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		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- тор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2023г.	1 454 310	-	1 748 660	-	(1 476 593)	-	-	-	-	-	1 726 377	-
	5530	за 2022г.	702 484	-	952 215	-	(200 389)	-	-	-	-	-	1 454 310	-
	5511	за 2023г.	560	-	414 644	-	(375 201)	-	-	-	-	-	40 003	-
	5531	за 2022г.	-	-	560	-	-	-	-	-	-	-	560	-
	5512	за 2023г.	859 718	-	1 252 601	-	(1 012 763)	-	-	-	-	-	1 099 556	-
	5532	за 2022г.	213 114	-	846 855	-	(200 251)	-	-	-	-	-	859 718	-
Прочая	5513	за 2023г.	594 032	-	81 415	-	(88 629)	-	-	-	-	-	586 818	-
	5533	за 2022г.	489 370	-	104 800	-	(138)	-	-	-	-	-	594 032	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2023г.	1 454 310	-	1 748 660	-	(1 476 593)	-	X	-	-	-	1 726 377	-
	5520	за 2022г.	702 484	-	952 215	-	(200 389)	-	X	-	-	-	1 454 310	-

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 _____ Костин Алексей Сергеевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

31-марта-2024 г.

27

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	386 153	382 041
Итого по элементам	5660	386 153	382 041
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(12 846)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	373 307	382 041

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель Костин Алексей Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 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 (подпись)

Костин Алексей Сергеевич (расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	195 332	469 980	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель (подпись) Костин Алексей Сергеевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	227 007		590 540	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	227 007		590 540	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
в том числе:	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-



Руководитель Костин Алексей Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 31 марта 2024 г.

10. ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Фонда капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов Липецкой области за 2023 год.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Фонда капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов Липецкой области (далее Фонд) за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2023 года.

1. Организация и виды деятельности

Фонд капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов Липецкой области создан 25 ноября 2013г, в соответствии со статьей 118 Гражданского кодекса Российской Федерации, статьей 178 Жилищного кодекса Российской Федерации, как не имеющая членства некоммерческая организация, преследующая общественно полезные цели, предусмотренные действующим законодательством, осуществляющая деятельность в качестве областного оператора, направленную на обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Липецкой области, а также на реализацию иных функций в сфере жилищно-коммунального хозяйства, энергосбережения и повышения энергетической эффективности Липецкой области.

Полное фирменное наименование Фонда на русском языке: Фонд капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов Липецкой области.

Сокращенное фирменное наименование Фонда на русском языке: ФКР Липецкой области.

Юридический адрес Фонда: 398001, Липецкая обл., г. Липецк, ул. Л. Толстого, д.1, офис 401.

Фактический адрес Фонда: 398001, Липецкая обл., г. Липецк, ул. Л. Толстого, д.1, офис 401.

Фонд не имеет филиалов и представительств.

Фонд действует на основании устава, утвержденного решением Управления жилищно-коммунального хозяйства Липецкой области.

В соответствии с Уставом Фонд создан в целях создания безопасных и благоприятных условий проживания граждан, а также обеспечения организации и своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, в том числе финансового обеспечения, формирования средств и имущества для такого ремонта на территории Липецкой области.

За 2023 год среднесписочная численность работников Фонда составила 75 человек (за 2022 год – 68 человек)

По состоянию на 31 декабря 2023 г. исполнительные и надзорные органы Фонда представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган

Обязательная информация		Дополнительная информация		
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма выплаченного вознаграждения, с учетом страховых взносов, (тыс. рублей)	Вид выплаченного вознаграждения	Срок полномочий
Костин Алексей Сергеевич	И.о.генерального директора	1 667 490 рублей	Заработная плата	8 месяцев
Сапрыкин Роман Юрьевич	И.о.генерального директора	507 881 рублей 68 копеек	Заработная плата	5 месяцев

Коллегиальный Исполнительный орган - Правление

Обязательная информация		Дополнительная информация		
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма выплаченного вознаграждения, (тыс. рублей)	Вид выплаченного вознаграждения	Срок полномочий
Путилин Никита Сергеевич	Начальник управления жилищно-коммунального хозяйства Липецкой области	-	-	Решение учредителя №20 от 18.01.2023г. №21 от 31.03.2023г. №23 от 26.05.2023г.
Ковырзанова Татьяна Александровна	Заместитель начальника управления жилищно-коммунального хозяйства Липецкой области	-	-	Решение учредителя №20 от 18.01.2023г.
Дьякова Ирина Сергеевна	Заместитель начальника управления жилищно-коммунального хозяйства Липецкой области	-	-	Решение учредителя №20 от 18.01.2023г. №21 от 31.03.2023г. №23 от 26.05.2023г.
Прокофьев Александр Юрьевич	Начальник организационно-финансового отдела управления жилищно-коммунального хозяйства Липецкой области	-	-	Решение учредителя №21 от 31.03.2023г. №23 от 26.05.2023г.
Лисова Светлана Викторовна	Начальник отдела благоустройства и капитального ремонта			Решение учредителя

	управления жилищно-коммунального хозяйства Липецкой области			№20 от18.01.2023г. №21 от31.03.2023г. №23 от26.05.2023г.
Сапрыкин Роман Юрьевич	И.о. генерального директора Фонд капитального ремонта общего имущества многоквартирных			Решение учредителя №20 от18.01.2023г. №21 от31.03.2023г.
Костин Алексей Сергеевич	И.о. генерального директора Фонд капитального ремонта общего имущества многоквартирных			Решение учредителя №23 от26.05.2023г.

Надзорный коллегиальный орган - Попечительский совет Фонда

Обязательная информация		Дополнительная информация		
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма выплаченного вознаграждения, (тыс. рублей)	Вид выплаченного вознаграждения	Срок полномочий
Петрухин Роман Вячеславович	Заместитель Губернатора Липецкой области	-	-	5 лет
Болгов Антон Павлович	Начальник управления строительства и архитектуры Липецкой области	-	-	5 лет
Фирсова Алевтина Юрьевна	Первый заместитель начальника управления строительства и архитектуры Липецкой области	-	-	5 лет
Фролов Андрей Борисович	Заместитель председателя Липецкого областного Совета депутатов	-	-	5 лет
Яськова Людмила Валерьевна	Депутат Липецкого областного Совета депутатов	-	-	5 лет
Бурмыкина Ирина Викторовна	Председатель Общественной палаты Липецкой области	-	-	5 лет
Трофименко Андрей Федорович	Заместитель председателя Общественной палаты Липецкой области	-	-	5 лет

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Фонда подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. Состав годовой бухгалтерской отчетности Фонда в соответствии с частью 2 статьи 14 Федерального закона N 402-ФЗ состоит из бухгалтерского баланса, отчета о целевом использовании средств и приложений к ним.

Исходя из взаимосвязанных положений части 1 статьи 13 Федерального закона N 402-ФЗ, второго абзаца пункта 6 и второго абзаца пункта 11 Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина России от 6 июля 1999 г. N 43н, некоммерческая организация приводит в бухгалтерской (финансовой) отчетности показатели об отдельных доходах и расходах (финансовых результатах) обособленно применительно к форме и порядку составления отчета о финансовых результатах в случае, когда:

в отчетном году некоммерческая организация получила доход от иной приносящей доход деятельности;

показатель полученного некоммерческой организацией дохода существенен;

раскрытие данных о прибыли от предпринимательской и (или) иной приносящей доход деятельности в отчете о целевом использовании средств недостаточно для формирования полного представления о финансовом положении некоммерческой организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении;

без знания о показателе полученного дохода заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения некоммерческой организации и финансовых результатов ее деятельности.

Таким образом, в состав бухгалтерской отчетности Фонда за 2023 год вошли бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет о целевом использовании средств и пояснений к ним.

3. Информация об учетной политике

Учетная политика Фонда сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

– допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Фонда учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

– допущения непрерывности деятельности Фонда, которое состоит в том, что он предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

– допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

– допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Фонда в 2023 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

4. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Источником формирования основных средств с 2023 года является субсидия на обеспечения деятельности Фонда, полученная от учредителя в объеме денежных средств, предусмотренных на данные цели финансовым планом (сметой) Фонда.

К основным средствам относятся активы, предназначенные для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания Фонда и для управленческих нужд, стоимостью свыше 100 тысяч рублей, а также если:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- не предполагается последующая перепродажа данного объекта.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объектов к учету на основании Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1 или данных технической документации (технического паспорта и других документов).

Износ по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом исходя из первоначальной стоимости и нормы износа, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Начисление износа по основным средствам отражается на счете 02 «Амортизация основных средств».

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств представлена в Приложении № 1 данных Пояснений в таблицах 2.1 «Наличие и движение основных средств» и 2.2. «Незавершенные капитальные вложения».

5. Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с рабочим Планом счетов и Инструкцией по его применению, а также Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утверждено Приказом Минфина РФ от 27.12.07 № 153н (в ред. Приказов Минфина РФ от 25.10.2010 N 132н, от 24.12.2010 N 186н).

Не относятся к нематериальным активам программные продукты и базы данных, за исключением авторских прав на программы для ЭВМ.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из установленного правообладателем срока использования актива или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается использовать его в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации.

6. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Учетной политикой Фонда не предусмотрены способы списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам и сроки применения результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, в связи с отсутствием данных объектов учета.

7. Запасы

В соответствии с пунктом 2 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 № 180н (далее – ФСБУ 5/2019), к бухгалтерскому учету в качестве материалов (материально-производственные запасы) принимаются активы, используемые для управленческих нужд Фонда. Кроме того, в составе материалов учитываются книги, брошюры и иные аналогичные издания.

Учет материалов в Фонде ведется по номенклатурным номерам. (п.6 ФСБУ 5/2019) Аналитический учет материалов ведется по наименованиям материалов и местам их хранения. Материальные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, формирование которой осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение. Суммы налога на добавленную стоимость, предъявленные покупателю при приобретении товаров учитываются в стоимости товаров (п.2 статьи 170 НК).

При отпуске материалов и ином выбытии, их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО) (п. п. в, п. 36 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 № 180н, п. 58 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утверждено Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н).

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе материалов, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет (абз. 4 п.5 ФСБУ 6/2020).

Горюче-смазочные материалы (далее ГСМ) учитываются на счете 10 "Материалы", субсчет 03 "Горюче-смазочные материалы". При списании ГСМ их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

Принятие к учету ГСМ и их последующее списание на расходы производится один раз в месяц, после предоставления водителями и топливной компанией всех необходимых первичных документов и их проверки.

Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы более года учитываются на счете 10 "Материалы", субсчет 09 "Инвентарь и хозяйственный принадлежности".

Стоимость инвентаря и хозяйственных принадлежностей списывается на расходы в полном размере при их передаче в эксплуатацию.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов запасов представлена в Приложении № 2 данных Пояснений в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов».

8. Денежные средства

Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах представлена в бухгалтерском балансе по строке 1250.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов Фонда по состоянию на 31.12.2023 (по состоянию на 31.12.2022):

- остаток денежных средств на расчетных счетах (дебет счетов 51, 51.02, 55.04, 55.05) – 1 639 004 тыс. рублей (1 341 357 тыс. рублей) в том числе:
 - на счете для административно-хозяйственной деятельности ФКР Липецкой области (дебет счета 51) – 16 393 тыс. рублей (27 367 тыс. рублей);
 - на счете для аккумулирования платежей по обеспечению исполнения договоров, срок возврата по которым еще не наступил (дебет счета 51) – 1 009 тыс. рублей (947 тыс. рублей);
 - на специальном счете для формирования фонда капитального ремонта за счет взносов собственников помещений (дебет счета 55.04) – 1 534 615 тыс. рублей (1 210 849 тыс. рублей), в том числе котловой счет 254 899 тыс. рублей (142 831 тыс. рублей) и спец. счета 1 279 716 тыс. рублей (1 068 018 тыс. рублей).
 - на счете для аккумулирования платежей по обеспечению гарантийных обязательств подрядчиками (дебет счета 51) – 64 954 тыс. рублей (53 375 тыс. рублей);
 - на счете, открытом для специального инфраструктурного проекта (дебет счета 51) – 20 455 тыс. рублей (40 043 тыс. рублей).
 - на счете от доходов, полученных за счет штрафных санкций, реализации основных средств и процентов, полученных от данных доходов (дебет счета 51) – 3 934 тыс. рублей (3 948 тыс. рублей)

За 2023 год (за 2022 год) на расчетные счета Фонда поступили следующие целевые средства:

- средства имущественного взноса на НКО - 127 000 тыс. рублей (121 058 тыс. рублей);
- средства, перечисленные подрядными организациями по уплате неустойки за нарушение условий договоров подряда – 3 167 тыс. рублей (4 040 тыс. рублей);
- поступление обеспечительных платежей – 12 996 тыс. рублей (22 244 тыс. рублей);
- средства государственной поддержки на софинансирование работ по проведению капитального ремонта в размере 107 000 тыс. рублей (469 482 тыс. рублей);
- средства от ООО «РКС НР» на реализацию деятельности по ремонтно-восстановительным работам по специальному инфраструктурному проекту – 262 134 тыс. рублей (987 986 тыс. рублей).

В 2023 году был произведен возврат средств целевого финансирования в бюджет РФ на проведение капитального ремонта в размере 4 827 тыс. рублей.

За 2023 год (2022 год) Фондом получен доход в форме процентов за поддержание минимального неснижаемого остатка на расчетном счете в размере 4 815 тыс. рублей (4 320 тыс. рублей).

За 2023 год (2022 год) Фондом получен доход от средств собственников в форме процентов за поддержание минимального неснижаемого остатка на расчетном счете в размере 71 770 тыс. рублей (43 334 тыс. рублей).

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с принятой Учётной политикой, на основании данных первичных документов.

Информация о наличии задолженности на начало и конец отчетного периода представлена в Приложениях № 3 к данным Пояснениям в таблицах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»

По состоянию на 31.12.2023 (на 31.12.2022) года отражена дебиторская задолженность:

- по авансам, выданным на выполнение работ и оказание услуг по проведению капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов в сумме 457 204 тыс. рублей (190 889 тыс. рублей).

Дебиторская задолженность по расчетам за проведение работ/оказание услуг по капитальному ремонту общего имущества многоквартирных домов обусловлена перечислением аванса в размере 30 %-50 % от стоимости работ согласно условиям договоров. По сравнению с прошлым годом размер дебиторской задолженности по расчетам за проведение работ/оказание услуг по капитальному ремонту общего имущества многоквартирных домов увеличился на 40%.

-по авансам, выданным на выполнение ремонтно-восстановительных работ по специальному инфраструктурному проекту в сумме – 592 280 тыс.рублей (578 096 тыс. рублей), поступило в 2023 году 245 524 тыс.рублей (в 2022 году 947 943 тыс. рублей).

Дебиторская задолженность по расчетам по целевому финансированию исполнения региональной программы капитального ремонта МКД за счет средств собственников отражена на счетах учёта, согласно, предусмотренной Учетной политикой Фонда, в рамках установленных требований Жилищного кодекса РФ.

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 (на 31.12.2022) включает в себя:

616 тыс. рублей (с учетом перерасчета по начислениям МКД в декабре) - начисления декабря 2023 года, срок уплаты по которым наступит в январе 2024года (559 тыс. рублей).

В целях повышения собираемости взносов и сокращения дебиторской задолженности в 2023 году региональным оператором проведена работа по взысканию задолженности по взносам на капитальный ремонт в судебном порядке, которая позволяет сокращать период задолженности и увеличивать собираемость.

Дебиторская задолженность собственников помещений в многоквартирных домах по уплате взносов на капитальный ремонт может быть признана активом регионального оператора, поскольку собственники обязаны уплачивать взносы на капитальный ремонт (ч.1 ст.169 ЖК РФ), региональный оператор вправе применять установленные законодательством меры, включая начисление пеней, в отношении собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонд капитального ремонта на счете регионального оператора, в случае несвоевременной и (или) неполной уплаты ими взносов на капитальный ремонт (ч.4 ст.181 ЖК РФ), платежи собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонд капитального ремонта на счете, счетах регионального оператора, формируют имущество регионального оператора (ч.1. ст. 179 ЖК РФ).

При этом права на указанный актив ограничены жилищным законодательством:

-при смене способа формирования фонда капитального ремонта и переходе к формированию фонда капитального ремонта на специальном счете у регионального оператора

нет права на взыскание с собственников задолженности, образовавшейся за период формирования фонда капитального ремонта на счете регионального оператора;

- при выборе способа формирования фонда капитального ремонта на специальном счете (п. 1 ч. 3 ст. 170 ЖК РФ), у владельца специального счета возникает обязанность по приему взносов от собственников вне зависимости от периода их начисления, но не установлено право на взыскание взносов, а также начисление пеней. Полномочиями на такие действия в пользу собственников владелец специального счета может быть наделен решением общего собрания собственников помещений в многоквартирном доме.

При формировании фонда капитального ремонта на счете регионального оператора должно быть исполнено требование ч. 1 ст. 183 ЖК РФ к системе учета фондов капитального ремонта, в частности, сведений о размере задолженности по оплате взносов на капитальный ремонт каждым собственником помещения в многоквартирных домах.

ЖК РФ не предусмотрена обязанность регионального оператора оплачивать взносы на капитальный ремонт за свой счет (за счет субсидии, предоставленной из бюджета области на обеспечение деятельности Фонда) в связи с неплатежами собственников. Соответственно, региональный оператор не имеет оснований для формирования резерва по сомнительным долгам за счет финансовых результатов от прочей деятельности, как того требует п. 70 ПБУ 34н.

Таким образом, Фонд не формирует резерв по сомнительным долгам, так как:

признать сумму дебиторской задолженности сомнительной невозможно, в связи с тем, что в федеральном законодательстве отсутствует механизм по списанию (аннулированию) задолженности за сроками исковой давности, кроме того, задолженность по взносам следует судьбе помещения при переходе права собственности на него; срок исковой давности не истек и по задолженности вынесены судебные решения по взысканию в пользу Фонда;

отсутствует обязанность регионального оператора по возмещению недополученной задолженности собственников по взносам за капитальный ремонт;

финансирование работ по выполнению капитального ремонта МКД, в случае дефицита средств, может осуществляться с применением мер государственной, муниципальной поддержки независимо от способа формирования фонда капитального ремонта;

вероятность успешного взыскания просроченной дебиторской задолженности оценивается как высокая.

Анализ сумм дебиторской задолженности по взносам собственников проводится на постоянной основе.

По состоянию на 31.12.2023 (на 31.12.2022) года отражена кредиторская задолженность:

- по расчетам за выполнение работ и оказание услуг по проведению капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов 794 992 тыс. рублей (476 245 тыс. рублей)
- по платежам в бюджет 22 тыс. рублей (61 518 тыс. рублей)
- прочая (некорректное зачисление средств собственниками, прочее) – 65 тыс. рублей (11 тыс. рублей).

Наличие кредиторской задолженности по расчетам по целевому финансированию работ/услуг на проведение капитального ремонта общего имущества МКД обусловлено непредставлением подрядными организациями на момент формирования годовой бухгалтерской отчетности полного пакета исполнительной документации, необходимой для осуществления расчетов за выполненные работы/оказанные услуги в соответствии с условиями договоров

подряда (акты ввода объектов в эксплуатацию, дополнительные соглашения на окончательную стоимость и т.д.), а так же в связи с не наступлением срока оплаты по договорам.

Дебиторская/ кредиторская задолженность, которая с большой степенью вероятности не будет погашена по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022 отсутствует.

10. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы и прочие долгосрочные обязательства на конец отчетного периода отсутствуют.

11. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Фонда отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2023 году, составили:

- налог на прибыль – 20% (3%-ФБ, 17%-РБ);
- налог на добавленную стоимость - 20%;
- транспортный налог – 50,0 рублей.

По состоянию на 31.12.2023года (на 31.12.2022 года) задолженность Фонда по налогам в бюджет составила – 22 тыс. рублей (61 518 тыс. рублей)

Налог на прибыль – 19 тыс. рублей (115 тыс. рублей).

Налог на добавленную стоимость – 0 рублей (61 398 тыс. рублей).

Страховые взносы 2 тыс.рублей.

Задолженность образовалась в связи с не наступлением срока перечисления в бюджет суммы исчисленного налога.

12. Капитал

Приобретение (материальных ценностей для офиса) на средства целевого финансирования в рамках установленной сметы на административно-хозяйственные расходы на 2023 год (2022 год) осуществлено на сумму 1 748 тыс. рублей (2 913 тыс. рублей). В том числе в 2023 году приобретён автомобиль на сумму – 590 тыс.рублей (2 011 тыс. рублей) и оргтехника на 1 158 тыс.рублей (902 тыс. рублей). На отчетную дату добавочный капитал составляет «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» – 5 196 тыс. рублей. Остаток по счету «08» «Вложения во внеоборотные активы» счет 08.04 «Приобретение основных средств в рамках целевого финансирования» на конец 2023 года в размере 0 тыс. рублей.

В 2023 году приобретен нематериальный актив : Информационно аналитическая система управления региональной программы капремонта МКД в размере 7 000 тыс.рублей.

13. Учет средств целевого финансирования

Учет поступления средств целевого финансирования ведется по принципу начисления. При начислении дебетуется счет 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и кредитуется счет 86 «Целевое финансирование». После фактического получения денежных средств или иного имущества дебетуются счета учета активов и кредитуется счет 76. Учёт поступления целевых средств по фонду капитального ремонта на счете регионального оператора в качестве пени, уплаченной собственниками помещений в связи с ненадлежащим исполнением ими обязательств отражается по суммам, фактически поступивших средств на счёт Фонда. Плановая сумма пени, начисленная в связи с ненадлежащим исполнением собственниками обязательств по оплате взносов, учитывается в программном продукте «Липецкая область. Электронное ЖКХ. Капитальный ремонт»

Поступление бюджетных средств на финансирование уже понесенных расходов отражается с использованием счета 86 "Целевое финансирование" в том же порядке, что и поступление бюджетных средств на финансирование предстоящих расходов.

По кредиту счета 86 «Целевое финансирование» отражаются поступления целевых средств, а по дебету - списания средств, израсходованных на проекты и/или программы и покрытие расходов по содержанию Фонда.

При направлении средств целевого финансирования на содержание Фонда оформляется проводка по дебету счета 86 в корреспонденции со счетом 20. Счет 20 используется для обобщения информации о произведенных административных, хозяйственных и иных аналогичных расходах, которые не относятся к конкретной программе или целевому мероприятию. Списание аккумулированных затрат производится ежемесячно с распределением по статьям расходов, в соответствии с утвержденной сметой.

При направлении средств целевого финансирования на реализацию программ и мероприятий Фонда оформляется проводка по дебету счета 76 в корреспонденции со счетом 86.

В случае изменения суммы средств целевого финансирования в процессе реализации целевых мероприятий, приведшей к уменьшению суммы средств финансовой поддержки – средства подлежат возврату в Фонд. Соответствующие изменения отражаются и на счетах бухгалтерского учета. Перераспределение и зачет средств между различными направлениями расходования целевых средств не допускается.

По состоянию на 31.12.2023 года (на 31.12.2022 года) средства целевого финансирования составили и прибыль от внебюджетной деятельности составили(стр.1350):

- остаток средств целевого финансирования (взносы, пени собственников, проценты), предназначенных для осуществления уставной некоммерческой деятельности и обеспечения деятельности Фонда, на конец отчетного периода, включая сумму начислений –2 053 786 тыс. рублей (1 633 552тыс. рублей), в том числе остаток средств на основном счете регионального оператора 509 379 тыс. рублей. (291 125 тыс. рублей.), остаток средств на специальных счетах регионального оператора 1 483 698тыс. рублей. (1 243 684 тыс. рублей.);

- остаток средств целевого финансирования на имущественный взнос на НКО 24 928 тыс. рублей (27 656 тыс. рублей);

- остаток нераспределенной прибыли от внебюджетной деятельности 2 797 тыс. рублей (3 518 тыс. рублей).

Пояснения к Отчету о целевом использовании средств

По строке 6220 «Целевые взносы»:

- отражены: имущественный взнос на НКО и начисленная сумма взносов собственников за капитальный ремонт (включая пени за неуплату взносов по капитальному ремонту) в размере 2 434 671 тыс. рублей (2 438 311 тыс. рублей в 2022 году).

По строке 6250 «Прочие»:

- отражены прочие поступления в размере 8 739 тыс. рублей (8 550 тыс. рублей в 2022 году).

По строке 6313 «Иные мероприятия»:

- отражена сумма средств на проведение целевых мероприятий (на капитальный ремонт МКД) в рамках уставной деятельности – 1 882 609 тыс. рублей. (1 615 127 тыс. рублей в 2022 году)

По строке 6300 отражен объем использованных целевых средств, направленных на осуществление уставной деятельности и административно-хозяйственные расходы с учетом принятых (начисленных) обязательств, в размере 2 026 580 тыс. рублей. (1 724 214 тыс. рублей в 2022 году) в том числе отражен возврат целевого финансирования в бюджет РФ на проведение капитального ремонта в размере 4 827 тыс. рублей.

По строке 6400 отражен остаток начисленных средств целевого финансирования 2023 года в размере 2 081 556 тыс. рублей (1 664 726 тыс. рублей в 2022 году).

В отчетности 2022 года данные показатели отчета не включены были данные по нераспределенной прибыли (стр 1354 ББ). В отчетности за 2023 год указанные показатели отражены с учетом нераспределенной прибыли, в связи с чем изменились сопоставимые показатели отчета о целевом использовании за 2022 год:

Данные за январь – декабрь 2022 г.	Было	Стало	Разница
Остаток средств на начало отчетного года	937 651	942 079	4 428
Остаток средств на конец отчетного года	1 661 208	1 664 726	3 518

14. Доходы и расходы

Доходы Фонда в части целевого финансирования, признаются в бухгалтерском учете по начислению (п. 7 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», ПБУ 1/2008, утверждено Приказом Минфина РФ от 16.10.08 № 106н в ред. Приказов Минфина РФ от 11.03.2009 N 22н, от 25.10.2010 N 132н, от 08.11.2010 N 144н).

Для обобщения информации о доходах, связанных с целевым финансированием, предназначен счет 86 «Целевое финансирование».

Учет доходов Фонда по целевому финансированию и доходов, формируемых за счет поступлений от разрешенных Уставом Фонда видов деятельности (внебюджетные доходы), ведется в соответствии с Рабочим Планом счетов и Инструкцией по его применению, и отражаются по кредиту счета 86 «Целевое финансирование» в разрезе субсчетов в соответствии с источниками.

Расходами Фонда признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Отражение расходов относится к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Информация о расходовании средств на административно-хозяйственные расходы, в течение отчетного периода, отражается по дебету счета 20.03 «затраты по некоммерческой

деятельности». По окончании отчетного периода относится в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

Информация о расходовании средств на осуществление уставных целей сразу относится в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

Аналитический учет расходов ведется по направлениям расходования средств - в соответствии с утвержденными объемами финансирования по уставной деятельности и статьями расходования средств по административно-хозяйственной деятельности.

Расходы на содержание Фонда формируются в рамках установленных объемов финансирования, запланированных на данные цели и в соответствии с Порядком составления, утверждения и ведения финансового плана Фонда.

Бухгалтерский учет прочих доходов и расходов осуществляется на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

К прочим расходам относятся расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов (п. 11 ПБУ 10/99).

15. События, произошедшие после отчетной даты

С февраля 2022 года проводится спецоперация на присоединенных территориях ЛНР, ДНР, Херсонской и Запорожской областей, а также действуют западные антироссийские санкции. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельности Фонда в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты некорректирующими. Поскольку ситуация нестабильна, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Фонд на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности».

Другие существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Фонда, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания отчетности Фонда за 2023 год, отсутствуют.

16. Оценочные обязательства

В течении 2023 года Фондом не формировались оценочные обязательства по отпускам.

Согласно п.5 ПБУ 8/2010, оценочное обязательство, под которое требуется создавать резервы, признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Поскольку Фонд – некоммерческая организация, основной целью которой, является формирование средств собственникам помещений и обеспечение своевременного проведения капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории Липецкой области, а не деятельность, направленная на получение дохода, соответственно не получает экономических выгод от некоммерческой деятельности. Соответственно не происходит их уменьшения при использовании целевого финансирования. Основным источником оплаты

расходов по обеспечению деятельности регионального оператора являются субсидии из областного бюджета на отчетный год. Расходы на оплату персонала у Фонда планируются согласно смете расходов по основной деятельности, исходя из штатного расписания и графика отпусков на отчетный год, составленных в соответствии с трудовым законодательством.

Основываясь на требовании рациональности, установленного п.6 ПБУ 1/2008, Фонд не создает резерв за счет средств целевого финансирования, поступающего из областного бюджета.

Разногласий с налоговыми органами Фонд не имеет.

Фонд по состоянию на 31.12.2023 года выступал в качестве ответчика в судебных разбирательствах. Судебные разбирательства на момент формирования годовой бухгалтерской отчетности не окончены.

Фонд не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п.

17. Операции со связанными сторонами

В отчетном периоде Фонд, не проводил операции со связанными сторонами, за исключением выплаты управленческому персоналу.

18. Прочая информация

Учет государственной помощи

В 2023 году (2022 году) Фондом были получены денежные средства:

- средства имущественного взноса в размере 127 000 тыс. рублей (121 058 тыс. рублей) из областного бюджета Липецкой области на осуществление уставной деятельности и финансирование расходов на содержание Фонда;
- средства государственной поддержки на софинансирование работ по проведению капитального ремонта в размере 107 000 тыс. рублей (469 482 тыс. рублей).

Информация по прекращаемой деятельности

Прекращение деятельности не происходило.

Участие в совместной деятельности

Фонд не участвует в совместной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, способные повлиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Фонда на текущий момент отсутствуют.

Обеспечение обязательств

Обеспечение обязательств на 31.12.2023 года составили 195 332 тыс.рублей (на 31.12.2022 - 469 980 тыс.рублей).

Учет на забалансовых счетах

На забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» ведется учет обеспечительных платежей по аренде офисных помещений. По состоянию на 31.12.2023 г. обязательства отсутствуют, что обусловлено расторжением договора аренды офисных помещений.

По состоянию 31.12.2022г. обязательства отсутствуют, что обусловлено расторжением договора аренды офисных помещений.

На забалансовом счете 002 «Товарно-материальные ценности на ответственном хранении» отражены полученные ТМЦ. По состоянию на 31.12.2023 года сальдо составило 5 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2022 года сальдо составило 5 тыс. рублей.

Уменьшение сальдо по состоянию на 31.12.2023г. по отношению к сальдо на 31.12.2022 г., по учёту обеспечения обязательств в виде банковских гарантий произошло в связи с тем, что в 2023 году при заключении договорных отношений с подрядными организациями было применено банковское сопровождение, при котором допускается не применение банковской гарантии. Данные условия оговорены в Постановлении Правительства №615 с вступившими в силу изменениями.

На забалансовом счете МЦ.02 учтена спецодежда в эксплуатации.

По состоянию на 31.12.2023 года сумма составила 244 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2022г. сумму составила 312 тыс. рублей.

На забалансовом счете МЦ.04 учтен инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации. По состоянию на 31.12.2023 года сумма составила 12 095 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2022 г. сумма составила – 9 967 тыс. рублей.

19. Специальный инфраструктурный проект

В адрес Правительства Липецкой области решением Президиума (штаба) Рабочей группы по реализации специального инфраструктурного проекта (Протокол № 10 от 28.07.2022) дано поручение рассмотреть возможность приступить к работам по восстановлению инфраструктуры и жилья на территории г. Мариуполь.

Липецкая область с 10.08.2022 выполняет задачи по ремонтно-восстановительным и иным работам в г. Мариуполь Донецкой Народной Республики, связанные с капитальным ремонтом и сносом поврежденных жилых домов и объектов социальной инфраструктуры. Исполнителем данных работ выступает ФКР Липецкой области.

Доведенный Минстроем России механизм финансирования работ по восстановлению объектов в г. Мариуполь Донецкой Народной Республики для субъектов РФ, не являющихся шефами г. Мариуполя и не заключающими с администрацией г. Мариуполь соответствующее соглашение, выглядит следующим образом: ППК «Единый Заказчик» (подведомственная Минстрою России организация) выступает в роли заказчика работ, ООО «РКС-НР» (учредителем которой является Федеральное автономное учреждение «РОСКАПСТРОЙ», подведомственное Минстрою России) выступает в роли подрядчика, региональный оператор по капитальному ремонту МКД выступает в роли субподрядчика, который, в свою очередь, привлекает и заключает договоры с организациями - непосредственными исполнителями работ. Прибыль регионального оператора в указанной конструкции не предусматривается.

С ООО «РКС НР» заключены договора на общую сумму 1 447 783 тыс. рублей (РР-19/0722 от 17.08.2022г., РР-19/0722 от 17.08.2022г., РР-47/0922/53 от 03.09.2022г., РР-48/0922/43 от 03.09.2022г., РР-49/0922/33 от 03.09.2022г., РР-91/0922/6/33 от 15.09.2022г., РР-122/0922/11 от 10.10.2022г., РР-162/1122/28 от 28.11.2022г., СН-93/0922/43 от 16.09.2022г.),.

В рамках подготовки к заключению данных договоров проведены подготовительные мероприятия: обеспечена возможность выполнения ФКР Липецкой области работ в качестве исполнителя, не связанных с капитальным ремонтом многоквартирных жилых домов - приняты изменения в областной закон № 211-ОЗ от 08.10.2013, изменено штатное расписание Фонда с образованием в структуре отдела развития территорий. Фонд готов к выполнению данной задачи.

Исходя из вышеизложенного для выполнения данных работ заключены договора с субподрядными организациями на сумму 1 512 683 тыс. рублей.

Выполнены работы по состоянию на 31.12.2023г. на сумму 755 348 тыс. рублей, в том числе за 2023г. 373 307 тыс.рублей.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило		Выбыло объектов		убыток от обесценения	Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Первоначальная стоимость		Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	11 325	(5 666)	1 748	(1 447)	1 447	(2 210)	-	-	11 626	(6 429)
	5210	за 2022г.	-	-	-	-	-	(5 666)	-	-	11 325	(5 666)
Транспортные средства	5201	за 2023г.	6 419	(2 332)	590	(947)	-	(1 232)	-	-	7 009	(3 564)
	5211	за 2022г.	4 408	(1 385)	2 011	(1 447)	-	(2 332)	-	-	6 419	(2 332)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	4 004	(3 229)	-	(1 447)	(1 447)	(691)	-	-	2 557	(2 474)
	5212	за 2022г.	4 071	(2 197)	-	(67)	(67)	(1 099)	-	-	4 004	(3 229)
Офисное оборудование	5203	за 2023г.	902	(105)	1 158	-	-	(287)	-	-	2 060	(391)
	5213	за 2022г.	-	-	902	-	-	(105)	-	-	902	(105)
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.	-	1 748	-	(1 748)	-
	5250	за 2022г.	-	2 913	-	(2 913)	-
в том числе: ПК (Сервер)	5241	за 2023г.	-	130	-	(130)	-
	5251	за 2022г.	-	572	-	(572)	-
Автомашина KIA Rio белый VIN Z94C251BBNR185589	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	2 011	-	(2 011)	-
Планшет Apple iPad Pro 2021 LTE 128Gb Space Grey 12,9", чехол-клавиатура Apple Magic Keyboard для iPad	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	168	-	(168)	-
Планшет Apple iPad Pro 2021 LTE 128Gb Space Grey 12,9", чехол-клавиатура Apple Magic Keyboard для iPad	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	162	-	(162)	-
Шкаф телекоммуникационный в сборе	5245	за 2023г.	-	107	-	(107)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Персональный компьютер Nix	5246	за 2023г.	-	276	-	(276)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Планшет Apple iPad Pro 11-inch 128Gb 8Gb серый космос	5247	за 2023г.	-	128	-	(128)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Цветное МФУ Canon iR-ADV C3826	5248	за 2023г.	-	517	-	(517)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомашина Ford Bronco	5249	за 2023г.	-	590	-	(590)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	130	-
в том числе: ПК (Сервер)	5261	130	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателей	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	-	-	950
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполнить)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Ф.1. Паличие и движение запасов													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Измене ния за период					На конец периода		
						выбыло							
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансо вая стоимос ть	поступлен ия и затраты	себе-стоимость	резерв под снижени е стоимос ти	убытков от снижени я стоимос ти	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величин а резерва под снижени е стоимос ти	балансов ая стоимост ь
Запасы - всего	5400	за 2023г.	104	-	104	2 270 269	(2 257 513)	-	-	X	12 861	-	12 861
	5420	за 2022г.	9	-	9	388 632	(388 537)	-	-	X	104	-	104
в том числе:													
	5401	за 2023г.	104	-	104	8 507	(8 596)	-	-	152	15	-	15
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2022г.	9	-	9	6 591	(6 496)	-	-	85	104	-	104
	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5405	за 2023г.	-	-	-	2 261 762	(2 248 917)	-	-	-	12 846	-	12 846
Затраты в незавершенном производстве	5425	за 2022г.	-	-	-	382 041	(382 041)	-	-	-	-	-	-
	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

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

3.1. Изменения в движении дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
					поступление			выбыло						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочной - краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской - кредиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	8389	-	658 246	-	(3553)	-	-	-	-	-	663 082	-
	5521	за 2022г.	-	-	8389	-	-	-	-	-	-	-	8389	-
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	8389	-	658 246	-	(3553)	-	-	-	-	-	663 082	-
Прочая	5523	за 2022г.	-	-	8389	-	-	-	-	-	-	-	8389	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	1 445 921	-	1 090 414	-	(1 473 040)	-	-	(658 246)	-	-	1 063 295	-
	5530	за 2022г.	702 484	-	943 826	-	(200 389)	-	-	(8 389)	-	-	1 445 921	-
	5511	за 2023г.	560	-	414 644	-	(375 201)	-	-	-	-	-	40 003	-
	5531	за 2022г.	-	-	560	-	-	-	-	-	-	-	560	-
	5512	за 2023г.	851 329	-	594 355	-	(1 009 210)	-	-	(658 246)	-	-	436 474	-
Прочая	5532	за 2022г.	213 114	-	838 466	-	(200 251)	-	-	-	-	-	851 329	-
	5513	за 2023г.	594 032	-	81 415	-	(88 629)	-	-	-	-	-	586 818	-
	5533	за 2022г.	489 370	-	104 800	-	(138)	-	-	-	-	-	594 032	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	1 454 310	-	1 748 660	-	(1 476 593)	-	-	X	-	-	1 726 377	-
	5520	за 2022г.	702 484	-	952 215	-	(200 389)	-	-	X	-	-	1 454 310	-

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 дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятые проценты, штрафы и иные начисления	погашение				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	574 317	-	(95 993)	-	-	-	478 324
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2023г.	-	574 317	-	(95 993)	-	-	-	478 324
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	1 131 045	2 224 357	2	(2 524 686)	-	-	-	830 718
	5580	за 2022г.	791 717	1 051 175	-	(711 847)	-	-	-	1 131 045
в том числе:	5561	за 2023г.	476 245	1 943 975	-	(2 103 461)	-	-	-	316 686
	5581	за 2022г.	791 409	396 513	-	9711 677)	-	-	-	476 245
	5562	за 2023г.	593 272	245 524	-	(324 851)	-	-	-	513 945
	5582	за 2022г.	-	593 272	-	-	-	-	-	593 272
	5563	за 2023г.	61 518	34 800	2	(96 298)	-	-	-	22
	5583	за 2022г.	237	61 390	-	(109)	-	-	-	61 518
	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	7	58	-	-	-	-	-	65
	5586	за 2022г.	67	-	-	(60)	-	-	-	7
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5560	за 2023г.	1 131 045	2 798 674	2	(2 620 679)	-	X	-	1 309 042
	5580	за 2022г.	791 717	1 051 175	-	(711 847)	-	X	-	1 131 045

И.О. генерального директора Костин Алексей Сергеевич

Главный бухгалтер Мамонтова Ирина Петровна

31 марта 2024г.



Прошито и пронумеровано 53

(Получено 14.10) лист (а,ов)

Заместитель директора по аудиту

ООО «АГ»

Е.Б. Купринова Е.Б.

Действует по доверенности б/н

от 01.10.2023 сроком на 3 (три) года

