

Наименование показателя	Код	За <u> </u> год 20 <u>23</u> г. ¹	За <u> </u> год 20 <u>22</u> г. ²
Платежи - всего	4320	(-)	(-)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(103 395)	(-)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	262 082	(-)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	158 687	(-)
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	(-)

Руководитель



Тетов Рамазан Олегович
(расшифровка подписи)

" 28 " октября 2023 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Приложение № 2.1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Форма
отчета о целевом использовании средств
Отчет о целевом использовании средств
за _____ год 20__23 г.

Организация СНО "Региональный оператор"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности операции с недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

некоммерческая организация / частная

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД _____
Дата (год, месяц, число) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ/ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710003		
31	12	2023
20565721		
1513012099		
68.32.1		
20400		16
384		

Пояснения ³	Наименование показателя	Код	За _____ год	
			20__23 г. ¹	20__22 г. ²
	Остаток средств на начало отчетного года	6100		
	Поступило средств		293 201	137 488
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	130 851	84 805
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	-	-
	Прочие	6250	244 485	304 548
	Всего поступило средств	6200	375 337	389 353
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(-)	(-)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(-)	(-)
	иные мероприятия	6313	(-)	(-)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(39 983)	(34 261)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(20 891)	(18 956)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(-)	(-)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(217)	(114)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(-)	(-)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(18)	(7)
	прочие	6326	(18 857)	(15 184)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(-)	(-)
	Прочие	6350	(484 554)	(199 379)
	Всего использовано средств	6300	(524 537)	(233 640)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	144 001	293 201

Руководитель _____

Тетов Рамазан Олегович

(расшифровка подписи)

" 28 "

октябрь _____ г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
3. Указывается номер соответствующего пояснения. При этом информация о доходах и расходах, движении денежных средств раскрывается с учетом существенности применительно к составу показателей отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств соответственно, согласно приложениям № 1 и № 2 к настоящему приказу.

Пояснительная записка

К Бухгалтерской отчетности за период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.

1. Основные сведения об организации.

1.1. Полное наименование:

Специализированная некоммерческая организация «Региональный оператор Республики Северная Осетия-Алания – Фонд капитального ремонта многоквартирных домов в Республике Северная Осетия-Алания»

Сокращенное наименование: СНО "Региональный оператор" (далее именуемое «Фонд»).

1.2. Юридический адрес:

Российская Федерация, Республика Северная Осетия-Алания, г. Владикавказ, 362007, ул. Армянская, дом 30, корпус

1.3. Основной государственный регистрационный номер: 1141500000157
ИНН 1513012099 КПП 151301001 ОКПО: 20565721

1.4. Средняя численность работающих - 31 человек.

1.5. Форма собственности

СНО "Региональный оператор"

- является юридическим лицом, созданным в организационно-правовой форме Фонда.
- является не имеющий членства некоммерческой организацией, преследующая общественно полезные цели, предусмотренные действующим законодательством и уставом Фонда
- является специализированной некоммерческой организацией, осуществляющей деятельность, направленную на обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Республики Северная Осетия – Алания, а также на реализацию иных функций в сфере жилищно - коммунального хозяйства Республики Северная Осетия – Алания, предусмотренных действующим законодательством и Уставом Фонда.

Последняя редакция Устава *СНО "Региональный оператор"*, утверждена решением Министерства жилищно-коммунального хозяйства топлива и энергетики Республики Северная Осетия - Алания от 10 января 2019 года (Приказ № 4).

Устав *СНО "Региональный оператор"* зарегистрирован УМЮ РФ по РСО – Алания 21 января 2019 года.

1.6. Органы управления

- 1) Учредитель – высший орган управления регионального оператора, принимающий решения по вопросам, отнесенным законом к его компетенции;
Учредителем *СНО "Региональный оператор"*, является Республика Северная Осетия – Алания, в лице Правительства Республика Северная Осетия – Алания.
Функции и полномочия Учредителя в отношении *СНО "Региональный оператор"*, осуществляет Министерство жилищно-коммунального хозяйства топлива и энергетики Республики Северная Осетия – Алания
- 2) Президиум – определяет приоритетные направления деятельности Фонда, принципы его образования и использования его имущества,
- 3) Единоличный исполнительный орган -- генеральный директор, действующий на основании устава, положения о единоличном исполнительном органе.
В течении проверяемого периода, Генеральным директором являлся **Тетов Рамазан Олегович**, который осуществляет руководство текущей деятельностью Фонда в соответствии с законодательством Российской Федерации, Уставом и внутренними документами Фонда.

1.7. Виды деятельности

Функциями регионального оператора являются:

- аккумулирование взносов на капитальный ремонт, уплачиваемых собственниками помещений в многоквартирных домах, в отношении которых фонды капитального ремонта формируются на счете, счетах регионального оператора;
- открытие на свое имя специальных счетов и совершение операций по этим счетам в случае, если собственники помещений в многоквартирных домах на общем собрании собственников помещений в многоквартирных домах выбрали регионального оператора в качестве владельца специального счета.
- осуществление функций технического заказчика работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений, в которых формируют фонды капитального ремонта на счетах регионального оператора;

- финансирование на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений, в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах регионального оператора, в пределах средств этих фондов капитального ремонта с привлечением при необходимости средств, полученных из иных источников, в том числе из бюджета Республики Северная Осетия – Алания, и (или) местного бюджета муниципальных образований Республики Северная Осетия – Алания;
- взаимодействие с органами государственной власти Республики Северная Осетия – Алания и органами местного самоуправления в целях обеспечения своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений, в которых формируют фонды капитального ремонта на счетах регионального оператора;
- реализация программ (планов) модернизации жилищно-коммунального хозяйства Республики Северная Осетия – Алания, в том числе в сфере повышения энергоэффективности и энергосбережения в случае, если соответствующим актом Республики Северная Осетия – Алания, региональный оператор будет уполномочен на реализацию указанных программ (планов);
- предоставление гарантий при кредитовании кредитными организациями проектов по капитальному ремонту многоквартирных домов;
- субсидирование части процентной ставки по банковским кредитам, полученным на проведение капитального ремонта многоквартирных домов;
- оказание консультационной, информационной, организационно-методической помощи по вопросам организации и проведения капитального ремонта многоквартирных домов, а также реализации иных программ в сфере модернизации жилищно - коммунального хозяйства, повышения энергоэффективности и энергосбережения функционирования жилищно - коммунального хозяйства;
- управление временно свободными денежными средствами, в порядке, установленном Попечительским советом регионального оператора;
- осуществление контроля за целевым использованием средств регионального оператора получателями финансовой поддержки;
- иные предусмотренные Жилищным кодексом РФ, законодательством Республики Северная Осетия – Алания и уставом Фонда.

1.8. СНО "Региональный оператор" не вправе создавать филиалы и открывать представительства, а также создавать коммерческие и не коммерческие организации, участвовать в уставных капиталах хозяйственных обществ, имуществе иных коммерческих и не коммерческих организаций.

1.9. Учетная политика.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Фонда, утвержденной приказом от 30.12.2021 г. № 46, предусматривающей требования Закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011; (с учетом изменений) и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и отчетности.

В течение 2023 года изменения в учетную политику - не вносились.

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

2.1. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств в 2022 году осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету ФСБУ - 6/2020 «Основные средства».

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным методом.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с ФСБУ - 6/2020 «Основные средства».

Балансовая стоимость основных средств, отраженная по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 г., представляет собой:

№ п/п	Название	Сумма, тыс. руб.		
		31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
1	Офисное оборудование	0	0	1 176
2	Другие виды основных средств	0	0	15
3	Итого	0	0	1 191

2.2. Наличие и движение запасов

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Минфина России от 15.11.2019 г. №180, вступившем в действие с 06.04.2020 г.

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. При списании запасов в производство и в иных случаях списания указанные запасы оцениваются по средней стоимости. Приобретено материалов в 2023 г. по Д-т счета. 10 «Материалы» Всего – 1 300,8 тыс. руб. Списано материалов в 2023 г. по К-т счета. 10 «Материалы» Всего – 1 299,0 тыс. руб. Остаток материалов по состоянию на 31.12.2023 года - 2,2 тыс. руб. Остаток материалов по состоянию на 31.12.2023 года по забалансовому счету Д-т Мц. 04 составил - 465 тыс. руб.

2.3. Дебиторская задолженность

По строке бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность» отражена дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. в сумме всего – 44 363 тыс. руб., в том числе:

1. Средства местного бюджета - 5 333,7 тыс. руб.

из них:

- АМС Мизур с/п Алагирского района - 4 716,3 тыс. руб.
- АМС Моздокского района (поселок Притеречный) - 219,2 тыс. руб.
- АМС Моздокского района (поселок Садовый) - 53,0 тыс. руб.
- АМС Пригородного района - 345,2 тыс. руб.

2. Средства республиканского бюджета - 2 271,7 тыс. руб.

3. Недополученные взносы по капитальному ремонту от платежных агентов – 36 668,3 тыс. руб.;

4. Прочие – 89,3 тыс. руб.,

из них:

- Авансы выданные сотрудникам - 6,8 тыс. руб.;
- Расчеты с бюджетом - 73,0 тыс. руб.
- Расчеты с прочими дебиторами - 9,5 тыс. руб.

2.4. Денежные средства и эквиваленты.

По строке бухгалтерского баланса 1250 «Денежные средства», подлежат отражению остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках, а также денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках.

Денежные средства учитываются:

- на счетах банка Филиал «Центральный» БАНКА ВТБ (ПАО) г. Москва
- в кассе СНО «Региональный оператор».

По состоянию на 31.12. 2023 г. остаток в кассе составил - 9,7 руб.

Целевые взносы собственников поступают на специальные счета в банке:

- 40604810511090000001, ФИЛИАЛ «Центральный» БАНКА ВТБ (ПАО) г. Москва
- 40821810311092000008, ФИЛИАЛ «Центральный» БАНКА ВТБ (ПАО) г. Москва
- 40821810311092000011, ФИЛИАЛ «Центральный» БАНКА ВТБ (ПАО) г. Москва
- 40821810711092000006, ФИЛИАЛ «Центральный» БАНКА ВТБ (ПАО) г. Москва
- 40821810411092000005, ФИЛИАЛ «Центральный» БАНКА ВТБ (ПАО) г. Москва
- 40821810100920000018, ФИЛИАЛ «Центральный» БАНКА ВТБ (ПАО) г. Москва
- 40821810111092000004, ФИЛИАЛ «Центральный» БАНКА ВТБ (ПАО) г. Москва
- 40821810511092000016, ФИЛИАЛ «Центральный» БАНКА ВТБ (ПАО) г. Москва
- 40821810111092000017, ФИЛИАЛ «Центральный» БАНКА ВТБ (ПАО) г. Москва

И аккумулируются на специальном счете 40604810511090000001 посредством операций «Перевод на другой счет организаций».

Субсидии на реализацию Краткосрочной Программы по капитальному ремонту МКД поступают на специальный счет 40603810711090000226

Остатки на специальных счетах взносов собственников по состоянию на 31.12. 2023 г. составляют - 81 929,1 тыс. руб.

Остатки на специальном счете 40603810711090000226 по состоянию на 31.12.2023 г. составляют – 72 868,0 тыс. руб.

Остаток денежных средств по Уставной деятельности по состоянию на 31.12.2023 г. на расчетном счете 40603810211090000001 составляет - 3 880,4 тыс. руб.

2.5. Краткосрочные обязательства

2.5.1. Кредиторская задолженность

По строке Баланса 1520 «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2023 г. отражены следующие имущественные права:

№	Наименование показателя	тыс. руб.		
		На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	Подрядчики за выполненные работы по капитальному ремонту, согласно Краткосрочной программе	64 165	69 396	131 930,7
2	Задолженность перед персоналом организации	158	-	5,0
3	Поставщикам по уставной деятельности	-	4	3 377,9
4	Задолженность по налогам и сборам	-	28	56,9
5	Платежные агенты	5 424	258	2 716,6
6	Обеспечение аукциона подрядчиков	-	-	110,0
7	Прочие кредиторы	6	-	0,7
	Итого	69 753	69 686	138 197,8

2.6. Целевое использование денежных средств.

В 2023 году всего поступило денежных средств в сумме – 375 337 тыс. руб., в том числе:

1. Взносы собственников за капитальный ремонт Всего – 236 703,8 тыс. руб.

из них:

- Взносы собственников (физические лица) – 224 205,4 тыс. руб.
- Взносы собственников (юридические лица) – 12 498,4 тыс. руб.

2. Субсидии на обеспечение капитального ремонта согласно Краткосрочной Программе
Всего в сумме – 96 034,6 тыс. руб.,

из них:

- Субсидии из местного бюджета – 56 967,8 тыс. руб.
- Субсидии из Республиканского бюджета – 39 066,8 тыс. руб.

3. Субсидии на обеспечение уставной деятельности (содержание) – 34 816,6 тыс. руб.

4. Проценты банка – 7 781,3 тыс. руб.

5. Возврат гос. Пошлины – 0,7 тыс. руб.

Взносы собственников и проценты банка согласно закону не израсходованы и находятся на специальных счетах в банке, статья баланса «Денежные средства» (Актив) и статья баланса «Целевое финансирование» (Пассив) счет 86.

Субсидии на обеспечение капитального ремонта использованы в 2023 году Всего в сумме – 94 247,5 тыс. руб.,

из них:

- Субсидии из местного бюджета – 62 063 тыс. руб.
- Субсидии из Республиканского бюджета – 32 184,5 тыс. руб.

Субсидии на обеспечение капитального ремонта использованы по назначению, проплачены подрядчикам согласно первичной документации и суммы списаны по Д-т счета 86.01.

Субсидии на обеспечение уставной деятельности израсходованы в сумме - 39 983 тыс. руб. по назначению, согласно утвержденной смете расходов, проплачены и списаны согласно первичной документации по Д-т счета 86, а именно:

- Оплата труда, налоги и начисления – 20 891 тыс. руб.
- Содержание автомобиля - 18 тыс. руб.
- Командировочные расходы - 217 тыс. руб.
- Услуги сторонних организаций - 18 857 тыс. руб.

В целом в СНО «Региональный оператор» сложилась санкционированная Соглашениями кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками в результате как уставной деятельности, так и деятельности по реализации Программы капитального ремонта.

Кредитовое сальдо по счету 86 «Целевые взносы» (Пассив) по состоянию на 31.12.2023 г. содержит не основные суммы обязательств согласно Соглашениям на реализацию Краткосрочной Программы по капитальному ремонту МКД.

Кроме того, аккумулирующиеся на банковских специальных счетах взносы собственников на капитальный ремонт и проценты банка по состоянию на 31.12.2023 г. составляют – 111 394,6 тыс. руб.

3. Забалансовый счет 012

Приобретенные неисключительные права для участия в электронных торгах учитываются на забалансовом счете 012.
Остаток по состоянию на 31.12.2023 г имеет значение по Д-т счета 012 в сумме - 788,8 тыс. руб.

4. Прочие пояснения

4.1. Инвентаризация имущества и обязательств

Годовая инвентаризация имущества проведена по приказу № 50 от 30.12. 2023 г. Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации – в годовом бухгалтерском отчете.

4.2. События после отчетной даты

Информация о событиях после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности и подлежащая отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с пунктом 5 ПБУ № 7/98 «Событие после отчетной даты», утвержденного Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 года № 65н:

- специальная военная операция, которую Российская Федерация начала 24 февраля 2022 года, и ее последствия рассматриваются как существенное событие после отчетной даты, свидетельствующее об обстоятельствах, которые возникли после отчетной даты.
- Вышеуказанное событие может повлиять на деятельность аудируемого лица и результаты его финансовой деятельности, в том числе за счет:
- влияния изменений, связанных с производственными цепочками,

4.3. Прекращаемая деятельность

В отчетном году прекращения каких-либо видов деятельности - не было. **СНО "Региональный оператор"** продолжает осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов в соответствии с законодательством РФ.

4.4. Информации о рисках деятельности Фонда

Деятельность **Фонда** объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на финансовые результаты. Система внутреннего контроля **Фонда** направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

4.5. Соблюдение Обществом ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»

В своей деятельности **СНО "Региональный оператор"** соблюдал Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма». Операции с юридическими и физическими лицами осуществлялись на основании договоров с указанием всех необходимых сведений (наименование, идентификационный номер налогоплательщика, государственный регистрационный номер, место государственной регистрации и адрес местонахождения юридического лица, совершающего операцию с денежными средствами или иным имуществом), сведения, необходимые для идентификации физического лица, совершающего операцию с денежными средствами или иным имуществом (данные паспорта или другого документа, удостоверяющего личность), перечисления денежных средств производятся только с расчетных счетов **Фонда**.

Генеральный директор СНО «Региональный оператор»

28.10.2024 г.



Р.О. Тетов.

В настоящем аудиторском заключении
пронумеровано, прошнуровано и скреплено печатью

211 _____ листов

Владимир Гурьев

Директор

ООО «АФ Абсолют»
Ивановская В.Н.

