

**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
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЙ
НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
КАЛИНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ
«ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА ОБЩЕГО
ИМУЩЕСТВА В МНОГОКВАРТИРНЫХ
ДОМАХ»**

за 2024 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Правлению Специализированной некоммерческой организации Калининградской области «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах»

Попечительскому совету Специализированной некоммерческой организации Калининградской области «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Специализированной некоммерческой организации Калининградской области «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах» (ОГРН 1143926013846), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о целевом использовании средств за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе отчета о финансовых результатах за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Специализированной некоммерческой организации Калининградской области «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности, целевое использование средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в п. 11.1, 11.3 раздела 11 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год: Представленная бухгалтерская отчетность является исправленной (корректировочной). Пересмотр бухгалтерской

отчетности произведен в соответствии с п. 8 ПБУ 22/2010. В бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда за 2024 год отражены корректировки в связи с созданием резерва по сомнительным долгам.

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

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете по итогам деятельности Специализированной некоммерческой организации Калининградской области «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах» за 2024 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Руководство несет ответственность за прочую информацию.

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 указанной выше прочей информацией, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕТСТВЕННЫХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, 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 аудируемого лица, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, ответственные за корпоративное управление, 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Забалуева Ольга Александровна
Директор аудиторской организации (ОРНЗ 22006037305)

Заб.-

Забалуева Ольга Александровна
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006037305)

Заб.-



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

«14» апреля 2025 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	Специализированная некоммерческая организация Калининградской области "Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах"	по ОКПО	31	12	2024
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	32762941		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	3906322838		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность субъектов / Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС	64.99		
Фонды		по ОКЕИ	70400	13	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		
Местонахождение (адрес)	236022, Калининградская обл, Калининград г, Комсомольская ул, дом № 51				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Аналитическая группа"					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	6317147420		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1206300034302		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
12.1	Основные средства	1150	5 158	19 404	20 014
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	5 158	19 404	20 014
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
12.4	Запасы	1210	8	6	4
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
12.5	Дебиторская задолженность	1230	2 875 028	1 684 714	1 078 381
12.6	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	5 858	10 815	8 815
12.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 183 516	1 996 765	1 907 388
12.8	Прочие оборотные активы	1260	-	1 077	805
	Итого по разделу II	1200	5 064 410	3 693 377	2 995 393
	БАЛАНС	1600	5 069 568	3 712 781	3 015 406

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
12.9	Целевые средства	1350	4 942 074	3 630 731	2 828 448
1210	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	4 272	4 492	1 518
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	4 946 346	3 635 223	2 829 966
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
1211	Прочие обязательства	1450	-	14 027	17 121
	Итого по разделу IV	1400	-	14 027	17 121
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
1212	Кредиторская задолженность	1520	119 653	56 963	163 185
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
1213	Оценочные обязательства	1540	3 569	3 475	2 560
1214	Прочие обязательства	1550	-	3 093	2 575
	Итого по разделу V	1500	123 223	63 531	168 320
	БАЛАНС	1700	5 069 568	3 712 781	3 015 406

Руководитель  **Шацкова Елена Евгеньевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

9 апреля 2025 г.

47

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация Специализированная некоммерческая организация Калининградской области "Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах"

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) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710003		
2024	12	31
32762941		
3906322838		
64.99		
70400		13
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	3 630 731	2 828 448
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
14.2	Целевые взносы	6220	3 378 122	3 312 777
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	1	2
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	18 907	23 543
14.3	Прочие	6250	55 221	-
	в том числе:			
	Восстановлен резерв по сомнительным долгам	6251	52 306	-
	Всего поступило средств	6200	3 452 251	3 336 322
	Использовано средств			
14.4	Расходы на целевые мероприятия	6310	(1 929 073)	(2 347 863)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(1 929 073)	(2 347 863)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(195 689)	(182 295)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(128 832)	(103 562)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(793)	(1 992)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(11 571)	(14 119)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(54 493)	(62 622)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(5 567)	(11 016)
14.5	Прочие	6350	(10 579)	7 135
	Всего использовано средств	6300	(2 140 908)	(2 534 039)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	4 942 074	3 630 731

Руководитель



Шацкова Елена Евгеньевна
(расшифровка подписи)

9 апреля 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Специализированная некоммерческая организация Калининградской области "Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах"

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 Фонды Собственность субъектов / Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2024
32762941		
3906322838		
64.99		
70400		13
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
13.1	Выручка	2110	6 800	6 110
13.1	Себестоимость продаж	2120	(5 700)	(4 318)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 100	1 792
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 100	1 792
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 699	820
	Проценты к уплате	2330	-	-
13.2	Прочие доходы	2340	17 399	22 193
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	20 198	24 805
	Налог на прибыль	2410	(1 292)	(1 261)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(1 292)	(1 261)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	18 906	23 544

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 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	18 906	23 544
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


 (подпись)


Шацкова Елена Евгеньевна

(расшифровка подписи)

9 апреля 2025 г.

**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

Страница 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

11

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	28 078	(8 674)	1 095	21 841	10 172	(3 061)	-	-	612	7 333	(2 174)
	5210	за 2023г.	24 713	(4 700)	3 365	-	-	(3 699)	-	-	276	28 078	(8 674)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	660	(156)	303	-	-	(69)	-	-	63	963	(288)
	5211	за 2023г.	660	(24)	-	-	-	(69)	-	-	63	660	(156)
Транспортные средства	5202	за 2024г.	4 613	(1 010)	-	-	-	-	-	-	452	4 613	(1 461)
	5212	за 2023г.	1 813	(798)	2 800	-	-	(39)	-	-	172	4 613	(1 010)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2024г.	-	-	330	-	-	-	-	-	-	330	-
	5213	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5204	за 2024г.	965	(328)	462	-	-	-	-	-	97	1 427	(425)
	5214	за 2023г.	400	(287)	565	-	-	-	-	-	41	965	(328)
Капитальные вложения в арендованное имущество	5205	за 2024г.	21 841	-	-	21 841	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2023г.	21 841	-	-	-	-	-	-	-	-	21 841	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	(7 180)	-	-	10 172	(2 992)	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	(3 590)	-	-	-	(3 590)	-	-	-	-	(7 180)
в том числе:													
Капитальные вложения в арендованное имущество	5221	за 2024г.	-	(7 180)	-	-	10 172	(2 992)	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	(3 590)	-	-	-	(3 590)	-	-	-	-	(7 180)

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 2024г.	-	1 095	-	(1 095)	-
	5250	за 2023г.	-	3 365	-	(3 365)	-
в том числе:							
Терминал сбора данных Атол Smart Slim	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Клеверенс Учёт 15	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Терминал сбора данных Атол Smart Slim	5243	за 2024г.	-	74	-	(74)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Межсетевой экран с системой обнаружения вторжения Ideco UTM	5244	за 2024г.	-	374	-	(374)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Кондиционер (сплит-система) Kentatsu 2.6 кВт ksgi26hfan1	5245	за 2024г.	-	108	-	(108)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Кондиционер (сплит-система) Kentatsu 2.1 кВт ksgi21hfan1	5246	за 2024г.	-	56	-	(56)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Кондиционер (сплит-система) Kentatsu 3.5 кВт ksgi35hfan1	5247	за 2024г.	-	61	-	(61)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Вывеска интерьерная псевдообъемная	5248	за 2024г.	-	37	-	(37)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Вывеска уличная 4000х740 мм не световая	5249	за 2024г.	-	68	-	(68)	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Принтер этикеток Атол ТТ41		за 2024г.	-	15	-	(15)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Дальномер лазерный Leica Disto X4		за 2024г.	-	130	-	(130)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Эндоскоп технический "Мегеон 33800"		за 2024г.	-	173	-	(173)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль FAW BESTUNE B70		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	2 800	-	(2 800)	-
Серверная платформа ASUSRS700-E9-RS12/4NVME (процессор,ОЗУ,накопитель)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	565	-	(565)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

15

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	-	21 841	21 841
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 510	1 673	1 773
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

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 доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрчные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	10 815	-	20 612	25 569	-	-	-	5 858	-
	5315	за 2023г.	8 815	-	19 541	17 541	-	-	-	10 815	-
в том числе:											
депозитные вклады в кредитных организациях (депозитные счета)	5306	за 2024г.	10 815	-	20 612	25 569	-	-	-	5 858	-
	5316	за 2023г.	8 815	-	19 541	17 541	-	-	-	10 815	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	10 815	-	20 612	25 569	-	-	-	5 858	-
	5310	за 2023г.	8 815	-	19 541	17 541	-	-	-	10 815	-

14

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	-	-	-

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 2024г.	6	-	6	1 739 869	(1 739 866)	-	-	X	8	-	8
	5420	за 2023г.	4	-	4	2 179 934	(2 179 932)	-	-	X	6	-	6
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	6	-	6	2 140	(2 137)	-	-	852	8	-	8
	5421	за 2023г.	4	-	4	2 700	(2 698)	-	-	582	6	-	6
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	1 737 729	(1 737 729)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	2 177 234	(2 177 234)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

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 задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	2 287 394	(602 680)	1 748 366	16 804	(627 162)	-	52 306	-	-	-	3 425 402	(550 374)
	5530	за 2023г.	1 696 359	(617 978)	1 195 270	21 874	(624 262)	(1 846)	15 298	-	-	-	2 287 394	(602 680)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	3 082	-	29 736	-	(29 626)	-	-	-	-	-	3 192	-
	5531	за 2023г.	2 726	-	361	-	(5)	-	-	-	-	-	3 082	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	1 042 286	-	641 895	-	(572 672)	-	-	-	-	-	1 111 509	-
	5532	за 2023г.	803 958	-	857 084	-	(618 746)	(9)	-	-	-	-	1 042 286	-
Прочая	5513	за 2024г.	1 242 025	(602 680)	1 076 735	16 804	(24 864)	-	52 306	-	-	-	2 310 700	(550 374)
	5533	за 2023г.	1 140 953	(617 978)	86 547	21 874	(5 511)	(1 837)	15 298	-	-	-	1 242 025	(602 680)
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	2 287 394	(602 680)	1 748 366	16 804	(627 162)	-	52 306	X	-	-	3 425 402	(550 374)
	5520	за 2023г.	1 696 359	(617 978)	1 195 270	21 874	(624 262)	(1 846)	15 298	X	-	-	2 287 394	(602 680)

24

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		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	1 110 790	575 295	1 193 424	570 745	1 108 823	490 845
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541						
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542						
прочая	5543						
	5544						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	56 963	94 606	-	(31 915)	-	-	-	-	119 653
	5580	за 2023г.	163 185	50 911	-	(157 132)	-	-	-	-	56 963
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	44 188	45 828	-	(43 688)	-	-	-	-	46 327
	5581	за 2023г.	142 401	49 866	-	(148 079)	-	-	-	-	44 188
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	12 775	48 778	-	11 773	-	-	-	-	73 326
	5586	за 2023г.	20 784	1 045	-	(9 053)	-	-	-	-	12 775
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	56 963	94 606	-	(31 915)	-	X	-	-	119 653
	5570	за 2023г.	163 185	50 911	-	(157 132)	-	X	-	-	56 963

22

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	5 700	4 318
Итого по элементам	5660	5 700	4 318
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 700	4 318

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 475	3 569	(3 475)	-	3 569
в том числе: Резерв на оплату отпусков	5701	3 475	3 569	(3 475)	-	3 569

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	702 255	893 391	640 719
в том числе:				
независимые гарантии	5801	700 643	891 144	636 312
денежные средства	5802	1 611	2 247	4 407
Выданные - всего	5810	467	-	-
в том числе:				
денежные средства	5811	467	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	1 705 637		1 566 868	
в том числе:					
субсидия на обеспечение уставной деятельности	5901	200 751		195 052	
субсидия на капитальный ремонт МКД	5902	1 392 487		1 368 050	
субсидия в целях возмещения части затрат на оплату услуг и (или) работ по капитальному ремонту МКД (энергоэффективность)	5903	-		3 765	
субсидия в целях финансового обеспечения затрат в связи с организацией выполнения комплекса работ и (или) услуг по капитальному ремонту объектов жилищно-коммунального хозяйства, социальной инфраструктуры, а также защитных сооружений	5904	112 399		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-
в том числе:					
	за 2024г.	5911	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-

24

10. Основные сведения о специализированной некоммерческой организации Калининградской области «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах» (далее - Фонд)

10.1. Общая информация

Фонд является юридическим лицом, созданным в организационно правовой форме фонда на основании распоряжения Правительства Калининградской области от 26.02.2014 № 7-рп «О создании специализированной некоммерческой организации Калининградской области «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах», и осуществляет свою деятельность в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Жилищным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Законом Калининградской области от 26.12.2013 № 293 «Об организации проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Калининградской области», другими нормативными правовыми актами Российской Федерации, Калининградской области и Уставом.

Фонд является - региональным оператором, который осуществляет деятельность, направленную на обеспечение своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Калининградской области.

Дата государственной регистрации 18 апреля 2014 года.

Полное наименование Фонда: специализированная некоммерческая организация Калининградской области «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах».

Сокращенное наименование Фонда: ФКР КО.

Идентификационный номер налогоплательщика 3906322838.

ОГРН 1143926013846

Юридический и почтовый адрес: 236022, Калининградская область, г. Калининград, ул. Комсомольская, д. 51.

Среднесписочная численность сотрудников Фонда составила:

на 31.12.2024	на 31.12.2023
94	85

10.2. Основные функции Фонда

Целью создания Фонда является осуществление общественно полезной деятельности, направленной на обеспечение своевременного проведения

капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов на территории Калининградской области, а также на создание благоприятных условий проживания граждан.

Основными функциями Фонда являются:

- аккумулирование и учет взносов на капитальный ремонт, уплачиваемых собственниками помещений в многоквартирных домах, в отношении которых фонды капитального ремонта формируются на счете, счетах Фонда;
- открытие на свое имя специальных счетов и совершение операций по этим счетам в случае, если собственники помещений в многоквартирном доме на общем собрании собственников помещений в многоквартирном доме выбрали Фонд 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 счете, счетах Фонда;
- финансирование расходов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда, в пределах средств этих фондов капитального ремонта с привлечением при необходимости средств, полученных из иных источников, в том числе из бюджета Калининградской области и (или) местного бюджета;
- взаимодействие с органами государственной власти Калининградской области, органами местного самоуправления муниципальных образований Калининградской области, иными организациями и физическими лицами в целях обеспечения своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда;
- организация выполнения комплекса работ и (или) услуг по капитальному ремонту, благоустройству объектов жилищно-коммунального хозяйства, социальной инфраструктуры, а также защитных сооружений;
- выполнение других функций, предусмотренных Уставом Фонда.

10.3. Основные виды деятельности Фонда

Виды деятельности Фонда, направленные на реализацию функций Фонда:

- управление в порядке, установленном Учредителем, временно свободными денежными средствами Фонда, в том числе размещение временно свободных средств в российских кредитных организациях;
- изготовление и предоставление собственникам помещений в многоквартирных домах, формирующих фонд капитального ремонта на счёте Фонда, платежных документов или заключение договоров с третьими лицами о предоставлении указанных платёжных документов, с учетом требований законодательства, регламентирующего порядок обработки персональных данных;

- оказание платных услуг по изготовлению и доставке платёжных документов собственникам помещений в многоквартирных домах, принявшим решение о формировании фонда капитального ремонта на специальном счете, на уплату взносов на капитальный ремонт, в соответствии частью 3.1 статьи 175 Жилищного кодекса Российской Федерации, в размере, определенном Правлением Фонда;
- создание единого информационного поля о многоквартирных домах Калининградской области и деятельности региональной системы капитального ремонта общего имущества многоквартирного дома;
- осуществление в установленном порядке закупок товаров, работ, услуг в целях выполнения функций Фонда по обеспечению капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах;
- исполнение функций владельца специального счёта в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, законами и иными нормативными правовыми актами Калининградской области;
- участие в разработке проектов нормативных правовых актов, иных документов по вопросам функционирования системы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Калининградской области, по вопросам осуществления деятельности Фонда;
- осуществление иных видов деятельности, предусмотренных Жилищным кодексом Российской Федерации, законами и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации и Калининградской области, а также Уставом Фонда.

10.4. Учредитель Фонда

Учредителем Фонда является Калининградская область в лице Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калининградской области.

10.5. Органы Фонда

Органами Фонда являются:

- Правление Фонда;
- Попечительский Совет Фонда;
- Генеральный директор Фонда.

Правление Фонда является высшим коллегиальным исполнительным органом управления Фонда, основной функцией которого является соблюдение Фондом целей, в интересах которого он был создан. Правление Фонда осуществляет свои полномочия на основании Устава.

Состав Правления Фонда:

- Черномаз Сергей Валерьевич - министр строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калининградской области, Председатель Правления Фонда;

- Горкин Анатолий Александрович - заместитель министра финансов Калининградской области, заместитель Председателя Правления Фонда;

- Батуркина Евгения Валерьевна - заместитель министра строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калининградской области, член Правления Фонда;

- Евланова Ирина Анатольевна - заместитель начальника департамента - начальник отдела сопровождения объектов государственного заказа департамента сопровождения объектов строительства Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калининградской области, член Правления Фонда;

- Серпикова Наталья Александровна - начальник отдела бухгалтерского учета и организационно-правовой работы Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калининградской области, член Правления Фонда.

Попечительский Совет Фонда является коллегиальным органом Фонда, осуществляющим надзор за деятельностью Фонда, принятием другими органами Фонда решений и обеспечением их исполнения, использования средств Фонда, соблюдением органами Фонда действующего законодательства. Попечительский Совет Фонда осуществляет свои полномочия на основании Устава.

Состав Попечительского Совета Фонда:

- Булычев Сергей Васильевич - глава администрации муниципального образования «Черняховский муниципальный округ Калининградской области», председатель Попечительского совета;

- Аринцева Ольга Петровна - директор Автономной некоммерческой организации «Центр жилищного просвещения», заместитель председателя Попечительского совета;

- Абарюс Аугениус Риманто - депутат Законодательного Собрания Калининградской области;

- Зубарев Александр Константинович - председатель комиссии Общественной палаты Калининградской области по территориальному развитию, местному самоуправлению, жилищно-коммунальному хозяйству, экологии;

- Купцов Александр Александрович - начальник департамента жилищного контроля и надзора Министерства регионального контроля (надзора) Калининградской области;

- Кузнецова Маргарита Анатольевна - заместитель министра регионального контроля (надзора) Калининградской области;

- Майстер Анжелика Валерьевна - министр социальной политики Калининградской области;

- Макаров Валерий Михайлович - депутат Законодательного Собрания Калининградской области, председатель постоянного комитета Законодательного Собрания Калининградской области по экономической политике и развитию инфраструктуры;

- Никулин Александр Владимирович - депутат Законодательного Собрания Калининградской области, председатель постоянного комитета Законодательного Собрания Калининградской области по бюджету, налогам и финансам;

- Порембский Виктор Ярославович - министр финансов Калининградской области;

- Толмачев Андрей Сергеевич - генеральный директор Акционерного общества «Корпорация развития Калининградской области».

Генеральный директор Фонда является единоличным исполнительным органом Фонда. Генеральный директор Фонда осуществляет свои полномочия на основании Устава.

Генеральным директором Фонда является Туркин Олег Алексеевич на основании срочного трудового договора от 02.12.2019 № 64.

В целях обеспечения эффективной и бесперебойной работы Фонда, исполнение обязанностей генерального директора Фонда возложено с 21.06.2024 по 23.09.2024 на Сергееву Наталью Валерьевну, заместителя генерального директора Фонда по производственным вопросам (приказ министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калининградской области от 21.06.2024 № 115); с 24.09.2024 на Шацкову Елену Евгеньевну, заместителя генерального директора Фонда (приказ министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калининградской области от 16.09.2024 № 193).

11. Основа представления информации в отчетности

11.1 Сведения об отчетности

Представленная бухгалтерская отчетность является исправленной (корректировочной). Пересмотр бухгалтерской отчетности произведен в соответствии с п. 8 ПБУ 22/2010. В бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда за 2024 год отражены корректировки в связи с созданием резерва по сомнительным долгам.

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

11.2. Организация и формы бухгалтерского учета

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

Бухгалтерский учет в Фонде ведет бухгалтерская служба, как структурное подразделение, под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с:

- Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;

- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденном приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;

- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденным Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н;

- Федеральными стандартами бухгалтерского учета, в т.ч. ПБУ, устанавливающими принципы, правила и способы ведения организациями учета хозяйственных операций, составления и представления бухгалтерской отчетности;

- Методическими рекомендациями, указаниями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Министерства финансов РФ;

- другими нормативными актами и методическими указаниями по вопросам бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в Фонде ведется с использованием бухгалтерской компьютерной программы «1С: Предприятие 8.3».

Все хозяйственные операции отражаются в регистрах бухгалтерского учета в хронологической последовательности. В качестве регистров бухгалтерского учета используются: «оборотная ведомость», «карточка счета» и другие отчеты, формируемые бухгалтерской компьютерной программой «1С: Предприятие 8.3».

В Фонде ведется раздельный учет доходов и расходов, относящихся к уставной (основной) и предпринимательской (приносящей доходы) деятельности.

Общехозяйственные расходы, связанные с уставной некоммерческой деятельностью Фонда, в полном объеме покрываются за счет целевых поступлений, а при их недостаточности - за счет доходов от предпринимательской (приносящей доходы) деятельности.

Учет целевых средств, поступающих в Фонд на его содержание и ведение уставной деятельности, ведется с применением счета 86 «Целевое финансирование».

Аналитический учет по счету 86 «Целевое финансирование» ведется по назначению целевых средств и в разрезе источников поступления.

Целевые средства используются Фондом строго в соответствии со сметой (финансовым планом) на финансирование расходов по содержанию Фонда и ведение уставной деятельности.

Все затраты Фонда на содержание и ведение уставной деятельности, не связанной с осуществлением предпринимательской деятельности в полном объеме учитываются на счете 26 в разрезе отдельных статей затрат.

Для учета доходов от приносящей доходы деятельности применяется счет 90 «Продажи». Расходы, связанные с осуществлением этой деятельности, отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Прибыль от деятельности, приносящей доход, направляется на финансирование

выполнения уставных задач.

Инвентаризация активов и обязательств проводится ежегодно, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

С целью накопления и систематизации информации для целей налогового учета используется система налоговых регистров, счетов налогового учета, поставляемых с программным обеспечением «1С: Предприятие 8.3» и «Зарплата и управление персоналом 3.1», которое формируется на основании данных бухгалтерского учета.

Регистры налогового учета формируются в том случае, когда для определения налоговой базы данных регистров бухгалтерского учета является недостаточным.

Фонд применяет Упрощенную систему налогообложения. Объектом налогообложения признаются доходы (ст. 346.14 гл. 26.2 Налогового Кодекса РФ).

Сумма авансовых платежей и налога, уплачиваемых в связи с применением упрощенной системы налогообложения, рассчитываются по ставке 6%.

С 01 июля 2024 применяется повышенная ставка 8%, т.к. показатель средней численности работников за отчетный (налоговый) период превысил 100 человек, но не превысил 130 человек.

Повышенная ставка применяется к разнице между налоговой базой за отчетный (налоговый) период и базой за отчетный период, предшествующий кварталу, в котором допущено превышения средней численности работников (п. 1.1 ст. 346.20 НК РФ).

В целях признания доходов при расчете налога, применяемого при упрощенной системе налогообложения, используется кассовый метод.

11.3. Изменения в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерском балансе Фонда отражены следующие корректировки:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
на 31 декабря 2024				
АКТИВ				
Дебиторская задолженность	1230	2 889 907	(14 879)	2 875 028
Итого по разделу II	1200	5 079 289	(14 879)	5 064 410
БАЛАНС	1600	5 084 447	(14 879)	5 069 568
ПАССИВ				
Целевые средства	1350	4 956 953	(14 879)	4 942 074
Итого по разделу III	1300	4 961 225	(14 879)	4 946 346
БАЛАНС	1700	5 084 447	(14 879)	5 069 568

В отчете Фонда о целевом использовании средств отражены следующие корректировки:

тыс. руб.				
Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
За январь - декабрь 2024				
Прочие	6250	70 100	(14 879)	55 221
в том числе: Восстановлен резерв по сомнительным долгам	6251	67 185	(14 879)	52 306
Всего поступило средств	6200	3 467 130	(14 879)	3 452 251
Остаток на конец отчетного периода	6400	4 956 953	(14 879)	4 942 074

12. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерского баланса (далее – баланс) на 31 декабря 2024 года

12.1. Основные средства

Объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам основных средств, за исключением несущественных активов. Несущественными признаются активы следующих видов: офисная мебель, компьютерная техника, хозяйственный инвентарь.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020).

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основным средством в

бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

Начисление амортизации по основным средствам, используемым в некоммерческой деятельности, в бухгалтерском учете отражается путем уменьшения добавочного капитала в части фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества. По остальным основным средствам амортизация начисляется в общеустановленном порядке с отражением затрат за счет средств целевого финансирования.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Информация о наличии и движении основных средств (строка 1150 баланса) представлена в пункте 2.1. настоящих пояснений.

Информация о сроках полезного использования основных средств Фонда представлена в таблице:

Срок полезного использования	Количество основных средств, шт.	Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2024
свыше 2 лет до 3 лет включительно	1	400
свыше 3 лет до 5 лет включительно	16	3 194
свыше 5 лет до 7 лет включительно	1	374
свыше 7 лет до 10 лет включительно	2	3 365

тыс. руб.

12.2. Аренда

Фонд признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. ППА учитывают на счете 01 «Основные средства» с отражением на отдельном субсчете по фактической стоимости, которую формируют на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» в корреспонденции со счетом 76 субсчет «Обязательства по аренде».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации линейным способом, а величина обязательства по аренде увеличивается на

сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. Ежемесячная сумма начисленной амортизации по ППА включается в состав расходов по обычным видам деятельности. Сумма процентов ежемесячно включается в состав прочих расходов.

Фонд использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Фонд принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Фонд не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2024 года.

Информация о ППА представлена в таблице:

Арендодатель	Договор	Срок действия договора	На начало отчетного периода	тыс. руб.
				На конец отчетного периода
ИП Горшкова О.А.	б/н от 17.01.2018	31.10.2024	17 121	-

12.3. Нематериальные активы (НМА)

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете. (Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022)

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые

имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете. (Основание: п. 9 ФСБУ 14/2022).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из:

- срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации;

- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход).

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. (Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022).

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования Фонд выбирает способ начисления амортизации, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования. Амортизация ведется линейным способом. (Основание: п. 39 ФСБУ 14/2022).

Порядок отражения на счетах бухгалтерского учета внутрихозяйственных расчетов по приобретению, созданию, наделению и перераспределению нематериальных активов аналогичен порядку, применяемому при учете основных средств.

Информация о наличии и движении НМА представлена в пункте 1.5. настоящих пояснений.

12.4. Запасы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

К запасам, в частности, относятся:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами.

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего

Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Фонд не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим расходам на приобретение.

Запасы, предназначенные для использования в некоммерческой деятельности Фонда, после их признания учитываются по фактической себестоимости и резервы под обесценение по ним создаются (Основание: п. 33 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

При отпуске материалов на нужды Фонда и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Информация о наличии и движении запасов (строка 1210 баланса) представлена в пункте 4.1. настоящих пояснений.

12.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на начало и конец отчетного периода (строка 1230 баланса) представлена в пункте 5.1. настоящих пояснений.

По состоянию на 31.12.2024 дебиторская задолженность собственников помещений по взносам и пени на капитальный ремонт составила 1 358 240 тыс. руб. (по спец счетам – 247 454 тыс. руб., по общему счету – 1 110 786 тыс. руб.). Объем задолженности, срок возникновения которой составляет более 3 лет – 535 495 тыс. руб. (резерв сомнительной задолженности).

Резерв сомнительных долгов в отношении задолженности по уплате собственниками помещений в многоквартирных домах взносов на капитальный ремонт общего имущества начисляется в размере 100 % и формируется из объема задолженности, срок возникновения которой составляет более 3 лет по состоянию на отчетную дату за минусом сумм поданных исков, по которым получены исполнительные листы или судебные приказы, согласно отчету КР-2 и отражается по Д сч. 86 «Целевое финансирование».

Фонд планирует работу по сбору задолженности по взносам на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов до истечения сроков исковой давности и обеспечивает своевременную подачу в судебные органы заявлений о выдаче судебных приказов, исковых и иных заявлений, апелляционных, кассационных и надзорных жалоб, а также других процессуальных документов, также осуществляет деятельность по подготовке нормативно-правовых актов.

В 2024 году приняты меры по усилению работы по взысканию задолженности по уплате взносов на капитальный ремонт:

- подано 10 063 заявлений в суд на общую сумму 348,1 млн руб.;

- передано 2 568 судебных приказов в кредитные организации, 1 520 приказов в работу службе судебных приставов.;
- в счёт погашения долга в 2024 году в Фонд поступило 135 млн руб.

12.6. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений - отражены депозитные вклады (специальные депозитные вклады) в кредитных организациях (строка 1240 баланса) представлена в пункте 3.1 настоящих пояснений.

12.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация об остатках денежных средств и денежных эквивалентах (строка 1250 баланса) представлена в таблице:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1. Расчетные счета Фонда	579 052	298 114
в том числе:		
Калининградское отделение №8626 ПАО Сбербанк	10 076	16 054
Банк ГПБ (АО)	568 976	282 060
2. Счет Регионального оператора <i>(способ формирования фонда капитального ремонта на счете регионального оператора – «общий фонд»)</i>	195 969	351 081
в том числе:		
Банк ГПБ (АО)	195 969	351 081
3. Специальные счета <i>(способ формирования фондов капитального ремонта на специальном счете)</i>	1 221 744	1 534 321
в том числе:		
Банк ГПБ (АО)	464 141	591 087
Калининградский РФ АО «Россельхозбанк»	163 061	208 900
Калининградское отделение №8626 ПАО Сбербанк	577 615	714 417
Санкт-Петербургский филиал ПАО «Промсвязьбанк»	1 409	1 809
Ф. ОПЕРУ Банка ВТБ (ПАО) в г Санкт-Петербурге	11 116	13 090
Филиал «Санкт-Петербургский» АО «Альфа-Банк»	856	953
Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО)	3 546	4 065
Итого:	1 996 765	2 183 516

12.8. Прочие оборотные активы

Расходы на приобретение неисключительных прав по пользованию программным обеспечением, в 2023 году относились к расходам будущих периодов (РБП) и учитывались на счете 97 в соответствии с ПБУ 14/2007, которое утратило силу с 01 января 2024 года.

В связи с применением, с 01 января 2024 года ФСБ 14/2022, данные затраты учитываются как НМА или списываются единовременно.

В отношении активов, ранее учтенных на счете 97, отвечающих признакам НМА, но имеющих стоимость за единицу ниже установленного лимита, принято решение не применять ФСБУ 14/2022 (Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022) и учитывать малоценные НМА на забалансовом счете МЦ.03.

Информация о прочих оборотных активах (строка 1260 баланса) представлена в таблице:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
Прочие оборотные активы	1 077	-

12.9. Целевые средства

Информация о поступлении и расходовании раскрыта в отчете о целевом использовании средств.

12.10. Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества

Информация о фонде недвижимого и особо ценного движимого имущества (строка 1360 баланса) представлена в таблице:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
Автомобиль легковой SKODA RAPID	803	631
Автомобиль FAW BESTUNE B70	2 800	2 520
Видеосервер	252	189
Сервер	72	31
Серверная платформа	565	509
Дальномер лазерный	-	65
Дальномер лазерный	-	65

Принтер этикеток Атол	-	15
Терминал сбора данных Атол im	-	74
Эндоскоп технический	-	173
Итого:	4 492	4 272

12.11. Прочие обязательства

Долгосрочные прочие обязательства (строка 1450 баланса) отражена долгосрочная часть обязательств по аренде - платежи со сроком уплаты свыше 12 месяцев.

12.12. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на начало и конец отчетного периода (строка 1520 баланса) представлена в пункте 5.3. настоящих пояснений.

12.13. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков в Фонде формируется по состоянию на 31 декабря текущего года исходя из количества дней неиспользованного отпуска по всем работникам на эту дату.

В число неиспользованных дней отпуска включаются только те дни, право на которые работники уже заработали, но не использовали на конец расчетного периода.

Порядок расчета определяется исходя из среднего заработка по всем работникам Фонда.

Сумма резерва для оплаты отпусков по состоянию на конец расчетного периода определяется как сумма величины обязательства на оплату отпусков и обязательства на уплату страховых взносов.

Расчет оценки обязательств и суммы резерва для оплаты отпусков оформляется отдельным документом произвольной формы, который подписывает исполнитель и лицо, ответственное за ведение учета.

Учет оценочных обязательств по оплате отпусков ведется с использованием счета 96 «Резерв предстоящих расходов».

Информация об оценочных обязательствах (строка 1540 баланса) представлена в пункте 7 настоящих пояснений.

12.14. Прочие обязательства

Краткосрочные прочие обязательства (строка 1550 баланса) отражена краткосрочная часть обязательств по аренде - платежи со сроком уплаты не более 12 месяцев.

13. Раскрытие информации об отдельных показателях отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года

13.1. Доходы и расходы от реализации услуг представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2024 год	за 2023 год
Выручка от реализации услуг (оказание платных услуг по изготовлению и доставке платёжных документов собственникам помещений в многоквартирных домах, принявшим решение о формировании фонда капитального ремонта на специальном счете, на уплату взносов на капитальный ремонт, в соответствии частью 3.1 статьи 175 Жилищного кодекса Российской Федерации)	6 800	6 110
Расходы, связанные с реализацией вышеуказанных услуг	5 700	4 318

13.2. Прочие доходы и расходы представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2024 год	за 2023 год
Прочие доходы, всего:	17 399	22 193
в том числе:		
неустойки, штрафы к уплате поставщиками и подрядчиками	16 953	21 874
возмещение расходов по уплате государственной пошлины	425	313
прочие	21	6
Прочие расходы, всего:	-	-
в том числе:		
	-	-

14. Раскрытие информации об отдельных показателях отчета о целевом использовании средств за январь-декабрь 2024 года

14.1. Форматом предоставления отчета не предусмотрена возможность включения дополнительных показателей в форму отчета о целевом использовании средств для детализации показателей в раздел «Поступило средств»: строка 6220 «Целевые взносы», строка 6250 «Прочие» и в раздел «Использовано средств»: строка 6310 «Расходы на целевые мероприятия», строка 6350 «Прочие», в связи с этим, указанные показатели дополнительно детализированы.

14.2. Расшифровка строки 6220 «Целевые взносы» приведена в таблице:

тыс. руб.		
Наименование показателя	за 2024 год	за 2023 год
Целевые взносы	3 378 122	3 312 777
в том числе:		
субсидия на капитальный ремонт	1 488 529	1 468 291
субсидия на обеспечение уставной деятельности	200 751	195 052
взносы собственников помещений на капитальный ремонт	1 684 336	1 645 484
прочие	4 506	3 950

14.3. Расшифровка строки 6250 «Прочие» приведена в таблице:

тыс. руб.		
Наименование показателя	за 2024 год	за 2023 год
Прочие	55 220 742	-
в том числе:		
восстановлен (уменьшен) резерв по сомнительным долгам	52 305 897	-
досрочное расторжение договора аренды и списание ППА (разница от ППА и долга по аренде)	2 914 845	-

14.4. Расшифровка строки 6310 «Расходы на целевые мероприятия» приведена в таблице:

тыс. руб.		
Наименование показателя	за 2023 год	за 2023 год
Расходы на целевые мероприятия	(1 929 073)	(2 347 863)
в том числе:		
иные мероприятия	(1 929 073)	(2 347 863)
в том числе:		
расходы на капитальный ремонт за счет субсидии	(1 122 952)	(1 041 652)
расходы на капитальный ремонт из фондов капитального ремонта	(802 063)	(1 301 335)
расходы на капитальный ремонт за счет доходов	(1 468)	(442)
исполнение судебных решений	(2 590)	(4 434)

14.5. Расшифровка строки 6350 «Прочие» приведена в таблице:

тыс. руб.		
Наименование показателя	за 2023 год	за 2023 год
Прочие	(10 579)	7 135
исполнение судебных решений	(276)	(18)
комиссия банку	(746)	(289)
учет амортизации по ГПА и процентов по арендному обязательству	(2 462)	(3 424)
госпошлина за подачу исковых заявлений	(5 823)	(2 586)
списание дебиторской (кредиторской) задолженности	-	(1 846)
резерв по сомнительным долгам	-	15 298
членские взносы	(108)	
списание начисленной и неуплаченной суммы неустоек (штрафов, пеней) по контрактам (основание: пп. «а» п.3 постановления Правительства РФ от 04.07.2018 № 783)	(1 164)	

15. Условные активы и обязательства

15.1. Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых Фонд выступает истцом, и, решения по которым, могут быть приняты после отчетной даты:

Номер судебного акта	Наименование Ответчика	Стадия рассмотрения	Размер исковых требований, руб.	Дата вступления в силу решения	Размер удовлетворенных требований, руб.
A21-14008/2023	ООО «Промтехсервис»	первая инстанция	675 000,00	рассматривается	
A21-626/2025	ООО «ЭЛКА-18»	первая инстанция	116 454,80	рассматривается	
A21-628/2025	ООО «ЛЮКС СТРОИ СЕРВИС»	первая инстанция	35 003,66	рассматривается	
A21-627/2025	ООО «ХЭЛДИН»	первая инстанция	53 461,30	рассматривается	
A21-625/2025	ООО «Гвардейский Райавтодор»	первая инстанция	50 596,45	рассматривается	
A21-360/2025	ООО «ФИРМА ВЕНТ»	первая инстанция	225 744,94	рассматривается	

A21-358/2025	ООО «КД ИНВЕСТ»	первая инстанция	84 868,55	рассматривается	
A21-908/2025	ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	первая инстанция	171 158,64	рассматривается	
A21-887/2025	ООО «Твое жилье»	первая инстанция	99 246,94	рассматривается	
A21-12172/24	Администрация МО «Черняховский муниципальный округ Калининградской области»	первая инстанция	931 168,14	рассматривается	
A21-11732/2024	Администрация МО «Неманский муниципальный округ Калининградской области»	первая инстанция	2 015 942,21	рассматривается	
A21-12601/2024	Администрация МО «Гусевский городской округ»	первая инстанция	1 031 808,98	рассматривается	
A21-14579/2023	ООО «СК «Логос Строй»	первая инстанция	49 918 637,00	рассматривается	
A21-1960/2024	ООО «Авега»	первая инстанция	516 179,07	рассматривается	
A21-12098/2024	ООО «Промтехсервис»	первая инстанция	3 273 770,05	рассматривается	
A21-12279/2024	ООО «Промтехсервис»	первая инстанция	5 439 168,23	рассматривается	
A21-15464/2024	ООО «Промтехсервис»	первая инстанция	1 631 351,02	рассматривается	
A21-17049/2024	ООО «Э.В.Р.»	первая инстанция	19 192 258,42	рассматривается	
A21-17052/2024	ООО «МиАРТ»	первая инстанция	1 081 296,66	рассматривается	
A21-2530/2025	ООО «Центр капитального ремонта»	первая инстанция	2 056 592,64	рассматривается	

15.2. Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых Фонд выступает ответчиком, и, решения по которым, могут быть приняты после отчетной даты:

Номер судебного акта	Наименование Истца	Стадия рассмотрения	Размер исковых требований, руб.	Дата вступления в силу решения	Размер удовлетворенных требований, руб.
A21-7248/2023	ООО "Авега"	первая инстанция	3 413 591,80	рассматривается	
A21-14080/2024	ИП Оноприенко А.Б.	первая инстанция	270 559,42	рассматривается	

Отсутствует необходимость формирования условных активов и обязательств.

16. Операции со связанными сторонами

Данные об Учредителе Фонда, составах высшего коллегиального исполнительного органа управления Фонда (Правление Фонда) и надзорного органа Фонда (Попечительский Совет Фонда) представлены в п. 10.4 и п. 10.5 настоящих пояснений.

Также связанными сторонами является основной управленческий персонал. К основному управленческому персоналу Фонда относятся, генеральный директор, заместители генерального директора.

В отчетном периоде размер вознаграждений (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде), выплаченных основному управленческому персоналу Фонда составил:

- оплата труда, в том числе суммы удержанных налогов - 5 484 тыс. руб.;
- начисленные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды - 1 656 тыс. руб.

Вознаграждение, планируемое к начислению и выплате в 2025 году по результатам 2024 года, а также соответствующие ему страховые взносы - 0 тыс. руб.

В отчетном периоде между Фондом и Учредителем заключены соглашения о предоставлении из областного бюджета субсидий (информация представлена в пункте 9 настоящих пояснений).

17. Непрерывная деятельность

Бухгалтерская отчетность Фонда составлялась с применением принципа непрерывности деятельности.

При подготовке бухгалтерской (финансовой отчетности) Фонд исходил из допущений о том, что будет продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствует намерение и необходимость ликвидации.

Обязательства будут погашаться в установленном порядке. Прекращаемая деятельность отсутствует. Долгосрочные активы к продаже отсутствуют. Денежные средства (или их эквиваленты), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования Фондом, отсутствуют.

Конфликт на Украине, введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны ЕС, США и других стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководством Фонда на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Фонда. Руководство Фонда принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Фонда и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Фонда.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Фонда могут отличаться от фактических результатов.

События или условия, свидетельствующие о сомнениях в непрерывности деятельности, отсутствуют.

18. Информация о рисках

18.1. Операционные риски

Условия ведения деятельности.

Деятельность и доходы Фонда время от времени и в различной степени подвергаются влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений.

К данным рискам можно отнести неплатежи населения по взносам на капитальный ремонт, включая признание должников банкротами, признания домов аварийными, вынесение судебных решений о невозможности взыскания задолженности (в т.ч. за пределами срока исковой давности).

Фондом принимаются максимально возможные меры по взысканию задолженности. Однако, характер и частота указанных событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность Фонда, в настоящее время определить невозможно.

Влияние роста с 01 сентября 2024 года государственных пошлин за подачу исковых заявлений и на выдачу судебных приказов по взысканию задолженности, также может негативно повлиять на указанные риски.

18.2. Процедуры правового характера

Фонд выступает стороной в значительном количестве судебных разбирательств, как в качестве Истца, так и в качестве Ответчика. Исход судебных разбирательств, а также возможное предъявление новых претензий (в т.ч. контролирующими органами) в настоящее время определить невозможно.

Фонд на постоянной основе ведет проверку добросовестности контрагентов, что позволяет снизить указанные риски.

18.3. Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования

и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства Фонда, по состоянию на 31.12.2024 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Фонда с точки зрения налогового законодательства остается стабильным.

18.4. Финансовые риски

В результате своей деятельности Фонд подвержен ряду финансовых рисков: рыночные риски, кредитные риски и риски ликвидности. Общая программа Фонда по управлению рисками сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения Фонда.

18.5. Рыночные риски

Рыночный риск.

Риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Фонда.

Валютный риск.

У Фонда отсутствуют договоры (контракты) с зарубежными организациями и контрагентами резидентами РФ на покупку и продажу имущества, оценка которых выражена в условных единицах (доллар США, евро и т.д.), в связи с чем у Фонда отсутствует дебиторская и кредиторская задолженность, которая может быть подвержена влиянию изменения курсов валют, что может привести в определенной степени к увеличению расходов Фонда.

Однако, указанный фактор может негативно сказаться на стоимости материалов, что, в свою очередь, может вызвать рост стоимости капитального ремонта (риск изменения цен на товары).

Процентный риск.

Колебания рыночных процентных ставок не оказывают значительного влияния на финансовое положение и потоки денежных средств.

Риск изменения стоимости ценных бумаг и прочие рыночные риски.

Фонд не владеет акциями, ценными бумагами, данные риски отсутствуют.

18.6. Кредитные риски

Кредитный риск - это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Фонда при невыполнении своих договорных обязательств перед организациями, которые осуществляют работы по капитальному ремонту в соответствии с краткосрочным планом реализации региональной программы капитального ремонта.

Кредитный риск возникает по денежным средствам вследствие наличия непогашенной задолженности и договорных обязательств перед поставщиками (подрядчиками).

Фондом систематически производится оценка дебиторской задолженности по срокам ее возникновения.

У Фонда существует пророченная дебиторская задолженность, данная задолженность признается сомнительной, создается резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете.

Влияние кредитного риска в основном зависит от платежеспособности, а также от риска неисполнения обязательств.

18.7. Риски ликвидности

Риск ликвидности - это риск того, что Фонд не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. В целом по итогам 2024 года Фонд не имеет просроченную задолженность перед контрагентами, вероятность риска неисполнения договорных обязательств отсутствует.

19. Дополнительная информация

В связи с тем, что Фонд не имеет дочерних и зависимых обществ, не составляет сводную бухгалтерскую отчетность, информация по сегментам за отчетный период у Фонда отсутствует.

Разницы между данными бухгалтерского учета и налоговых регистров отсутствуют.

Фонд в отчетном периоде не осуществлял участие в совместной деятельности.

Фонд в своей деятельности использует энергоресурсы (приобретенные 100 %). Совокупные затраты Фонда на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов за отчетный период составили 747 тыс. руб., в том числе по видам энергии: тепловая (газ) - 51 тыс. руб.; электрическая - 696 тыс. руб. Доля затрат Фонда на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов в общей сумме затрат за отчетный период составила 0,4 %.

Фонд не оказывает на состояние окружающей среды ни положительного, ни отрицательного существенного воздействия.

Фонд не ведет внешнеэкономическую деятельность.

В отчетном периоде Фонд не допускал существенных ошибок в учете и отчетности.

20. Заключительная часть

В годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, представлена полная и достоверная информация о финансовом положении Фонда, финансовых результатах его деятельности, а также об изменениях его финансового положения.

И.о. генерального директора

Главный бухгалтер



Е.Е. Шацкова

С.С. Титова

09. 04. 2025