

**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, +7-902-372-50-57сот.

р/с 40702810854400006350 в ПОВОЛЖСКОМ БАНКЕ
ПАО СБЕРБАНК к/с 30101810200000000607, БИК 043601607,
ИНН/КПП 6317147420/631701001

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской отчетности

**Некоммерческой организации «Фонд
капитального ремонта многоквартирных домов
Владимирской области»**

за 2024 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Коллегии Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Владимирской области»

Попечительскому совету Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Владимирской области»

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Владимирской области» (ОГРН 1133300001163), 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 и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, указанного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Владимирской области» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности, целевое использование средств и их движение за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

В годовой бухгалтерской отчетности Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Владимирской области» на 31.12.2024г., на 31.12.2023г. и на 31.12.2022г. отражены резервы по сомнительным долгам по задолженности собственников по взносам на капитальный ремонт по следующей закреплённой в учетной политике методике:

90% при просрочке от 60 до 90 дней (сумма задолженности со сроком возникновения от 60 до 90 дней 32 805 тыс. руб., создан резерв 29 524 тыс. руб.);

100% при просрочке более 90 дней (сумма задолженности со сроком возникновения от 90 дней до 3 лет - 435 538 тыс. руб., создан резерв 435 538 тыс. руб.; сумма задолженности со сроком возникновения свыше 3 лет – 264 472 тыс. руб., создан резерв 264 472 тыс. руб.);

Сумма задолженности по пени 217 560 тыс. руб., создан резерв 217 560 тыс. руб.

Аудитором применяемая методика по созданию резерва по задолженности при просрочке от 60 дней до 3 лет оценена как приводящая к созданию завышенных резервов, что является нарушением п. 6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008) и приводит к занижению данных бухгалтерского баланса по строкам 1230 «Дебиторская задолженность» и 1350 «Целевые средства», а также соответствующих им строк Отчета о целевом использовании средств.

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

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

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Прочая информация включает Годовой отчет Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Владимирской области» за 2024 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Руководство несет ответственность за прочую информацию.

Годовой отчет Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Владимирской области» за 2024 год, предположительно, будет нам представлен после даты настоящего аудиторского заключения.

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЧЛЕНОВ КОЛЛЕГИИ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

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

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

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

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

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

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли

годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

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



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

14 мая 2025 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

Организация	Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Владимирской области	Форма по ОКУД	0710001
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31 12 2024
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКПО	21062620
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность субъектов Российской Федерации	ИНН	3329999430
Фонды		по ОКВЭД 2	64.99
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	70400 13
Местонахождение (адрес)	600017, Владимирская обл, городской округ город Владимир, Батурина ул, дом № 30	по ОКЕИ	384
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	1133300001163

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	-	-	-
П2	Основные средства	1150	5 431	3 194	3 339
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	5 431	3 194	3 339
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П4	Запасы	1210	5	16	10
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
П5	Дебиторская задолженность	1230	396 111	163 877	373 088
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
ОДДС	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 408 593	2 078 065	1 966 248
	в том числе:				
	расчетный счет	1251	17 205	32 068	101 851
	счет регионального оператора	1252	112 787	37 555	70 608
	специальные счета	1253	2 278 601	2 008 442	1 793 789
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	2 804 709	2 241 958	2 339 346
	БАЛАНС	1600	2 810 140	2 245 152	2 342 685

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	-	-	-
ОЦИС	Целевые средства	1350	1 934 169	1 692 101	1 548 972
	в том числе:				
	сформированный ФКР РО	1351	62 805	30 010	40 711
	взносы, пени начисленные (не оплаченные) РО	1352	44 284	40 793	43 732
	Авансы выданные по ФКР РО	1353	268 369	49 613	158 307
	Собственные средства на сч.РО	1354	49 982	7 545	29 897
	Авансы выданные соб.ср-ва на сч.РО	1355	-	26	809
	сформированный ФКР на спецсчетах	1356	2 278 601	2 008 442	1 793 789
	взносы, пени начисленные (не оплаченные) на спецсчета	1357	79 396	72 470	64 369
	субсидия на содержание	1358	(1 448)	(4 005)	93 922
	целевые средства (прочие доходы)	1359	9 411	22 134	37 673
	целевые средства (прочие доходы, выданные авансы на капитальный ремонт)	1351	21	243	-
	целевые средства (прочие доходы, начислен капремонт)	1352	(90)	(776)	-
	Собственные средства на сч.РО начислен капремонт	1353	(314)	(13)	(3 091)
	ФКР РО начислен расход по капремонту	1354	(856 848)	(534 381)	(711 146)
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	5 431	3 194	3 339
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	1 939 600	1 695 295	1 552 311
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
П5	Прочие обязательства	1450	216 258	130 142	-
	в том числе:				
	кредиторская задолженность		216 258	130 142	-
	Итого по разделу IV	1400	216 258	130 142	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
П5	Кредиторская задолженность	1520	651 096	417 278	787 977
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
П7	Оценочные обязательства	1540	3 186	2 437	2 397
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	654 282	419 715	790 374
	БАЛАНС	1700	2 810 140	2 245 152	2 342 685

Руководитель

(подпись)

Семин Алексей Викторович

(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.



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

Организация Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Владимирской области

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

Организационно-правовая форма / форма собственности Собственность субъектов / Российской Федерации

Фонды _____

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____

Дата (год, месяц, число) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

	Коды		
Д	0710003		
))	2024	12	31
Д	21062620		
Н	3329999430		
о	64.99		
2			
	70400	13	
С			
И	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Остаток средств на начало отчетного года, в т.ч.	6100	1 692 101	1 548 972
	остаток сформированного фонда РО		30010	40711
	взносы и пени начисленные (не полученные) РО		40793	43732
	Авансы выданные со счета РО		49613	158307
	ФКР РО (Расходование на капремонт начисленное)		(534381)	(711146)
	Собственные средства на сч.РО		7545	29897
	авансы выданные из собственных средств РО		26	809
	ФКР РО собств.средства (расходование на капремонт начисленное) на начало года		(13)	(3091)
	остаток сформированного ФКР на спецсчетах		2008442	1793789
	взносы и пени начисленные (не полученные) по спецсчетам		72470	64369
	Субсидия на содержание		(4005)	93922
	Целевые средства (прочие доходы)		22134	37673
	Целевые средства (прочие доходы, авансы выданные)		243	
	Целевые средства (прочие доходы, начислен капремонт)		(776)	
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	12 767	21 061
	Прочие	6250	2 626 113	1 982 926
	в том числе:			
	поступило взносы, пени на счет РО	6251	1 421 211	1 188 638
	начислено(не оплачено) взносы, пени на РО	6252	58 949	48 262
	софинансирование из бюджетов по РО	6253	92 467	128 564
	собственные средства на сч.РО	6254	43 158	16 698
	поступило взносов, пени на спецсчета	6255	490 567	590 038
	проценты от банков на спецсчета	6256	137 446	53 560
	начислено взносы, пени (не оплачено) на спецсчета	6257	36 790	43 586
	софинансирование на спецсчета	6258	5 680	20 618
	прочее поступление на спецсчета	6259	1 215	1 413
	Выданные авансы со счетов РО		218 756	(108 694)
	субсидия на содержание		119 874	-
	целевые средства (прочие доходы) авансы на капремонт		-	243
	Всего поступило средств	6200	2 638 880	2 003 987
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(2 181 160)	(1 654 368)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия, в т.ч.	6313	(2 181 160)	(1 654 368)
	Расходование сформированного ФКР РО на капремонт		(1480885)	(1327901)
	Расходование соб.средства на сч.РО на капремонт		(746)	(39834)

Расходование сформированного ФКР на спецсчетах на капремонт		(363879)	(450604)
Целевые средства (прочие доходы) расходование на капремонт		(12701)	(14722)
Целевые средства (прочие доходы)расходование на капремонт (начислено)		688	(776)
ФКР РО собств.средства (расходование на капремонт начислено)		(301)	(3078)
ФКР РО (Расходование на капремонт начислено)		(322466)	(176764)
прочее списание		(870)	(373)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(121 481)	(115 607)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(70 548)	(59 052)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(205)	(153)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(230)	(389)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(8 123)	(7 891)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(17)	(43)
прочие	6326	(42 358)	(48 079)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(3 950)	(1 182)
Прочие	6350	(90 221)	(89 701)
в том числе:			
создан резерв по сомнительным долгам	6351	(85 322)	(86 686)
Всего использовано средств	6300	(2 396 812)	(1 860 858)
Остаток средств на конец отчетного года, в т.ч.	6400	1 934 169	1 692 101
остаток сформированного ФКР РО		62 805	30 010
остаток взносов и пени начисленных (не полученных) РО		44 284	40 793
Авансы выданные со счетов РО		268 369	49 613
Собственные средства на сч. РО		49 982	7 545
авансы выданные из собственных средств на сч.РО			26
остаток сформированного ФКР на спецсчетах		2 278 601	2 008 442
остаток взносов и пени начисленных (не полученных) по спецсчетам		79 396	72 470
Субсидия на содержание		(1448)	(4005)
Целевые средства (прочие доходы)		9 411	22 134
Целевые средства (прочие доходы, авансы выданные на капремонт)		21	243
Целевые средства (прочие доходы, начислен капремонт)		(90)	(776)
ФКР РО собств.средства (расходование на капремонт начисленное)		(314)	(13)
ФКР РО (Расходование на капремонт начисленное)		(856848)	(534381)

Руководитель

(подпись)

Семин Алексей Викторович

(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Владимирской области

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

Организационно-правовая форма / форма собственности Собственность субъектов / Российской Федерации

Фонды

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710002		
31	12	2024
21062620		
3329999430		
64.99		
70400	13	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	4 003	4 012
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	11 866	18 339
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	15 869	22 351
	Налог на прибыль	2410	(476)	(671)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(476)	(671)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	15 393	21 680

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	15 393	21 680
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Семин Алексей Викторович

(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.

Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Владимирской области		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710005		
Вид экономической деятельности		по ОКПО	31	12	2024
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	21062620		
Фонды		по ОКВЭД 2	3329999430		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	64.99		
		по ОКЕИ	70400	13	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 961 494	2 449 816
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	2 961 494	2 449 816
Платежи - всего	4120	(2 626 600)	(2 336 932)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(43 505)	(46 078)
в связи с оплатой труда работников	4122	(70 018)	(59 169)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(719)	(375)
прочие платежи	4129	(2 512 358)	(2 231 310)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	334 894	112 884
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(4 366)	(1 067)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 366)	(1 067)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(4 366)	(1 067)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
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	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	330 528	111 817
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 078 065	1 966 248
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 408 593	2 078 065
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Семин Алексей Викторович

(расшифровка подписи)

26 марта 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

с.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	-	-	-

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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 стоимос ть	часть стоимост и, списанно й на		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.	10 164	(6 970)	3 950	(165)	165	(1 713)	-	-	-	13 949	(8 518)
	5210	за 2023г.	8 983	(5 643)	1 182	-	-	(1 327)	-	-	-	10 164	(6 970)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2024г.	4 099	(2 463)	3 950	(165)	165	(954)	-	-	-	7 883	(3 252)
	5211	за 2023г.	2 917	(1 894)	1 182	-	-	(568)	-	-	-	4 099	(2 463)
Транспортные средства	5202	за 2024г.	5 688	(4 130)	-	-	-	(759)	-	-	-	5 688	(4 888)
	5212	за 2023г.	5 688	(3 371)	-	-	-	(759)	-	-	-	5 688	(4 130)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2024г.	378	(378)	-	-	-	-	-	-	-	378	(378)
	5213	за 2023г.	378	(378)	-	-	-	-	-	-	-	378	(378)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	3 950	-	(3 950)	-
	5250	за 2023г.	-	1 980	(799)	(1 182)	-
в том числе:							
ПК в сборе 2: системный блок Core i5 10400F/ASUS PRIME	5241	за 2024г.	-	133	-	(133)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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	-	79
в том числе:			
Программно-аппаратный комплекс для системы электронного документооборота	5261	-	79
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	17 120	17 120	17 120
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	1 097	1 097	1 097
	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
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.8

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.	16	-	16	1 246	(1 257)	-	-	X	5	-	5
	5420	за 2023г.	10	-	10	1 418	(1 412)	-	-	X	16	-	16
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	16	-	16	1 246	(1 257)	-	-	52	5	-	5
	5421	за 2023г.	10	-	10	1 418	(1 412)	-	-	-	16	-	16
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 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.	1 025 649	(861 772)	4 581 346	9 240	(4 273 030)	-	-	-	-	-	1 343 205	(947 094)
	5530	за 2023г.	1 148 174	(775 086)	3 987 198	17 721	(4 127 444)	-	-	-	-	-	1 025 649	(861 772)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	50 614	-	352 869	-	(131 068)	-	-	-	-	-	272 415	-
	5532	за 2023г.	160 251	-	22 863	-	(132 500)	-	-	-	-	-	50 614	-
Прочая	5513	за 2024г.	975 035	(861 772)	4 228 477	9 240	(4 141 962)	-	-	-	-	-	1 070 790	(947 094)
	5533	за 2023г.	987 923	(775 086)	3 964 335	17 721	(3 994 944)	-	-	-	-	-	975 035	(861 772)
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	1 025 649	(861 772)	4 581 346	9 240	(4 273 030)	-	-	X	-	-	1 343 205	(947 094)
	5520	за 2023г.	1 148 174	(775 086)	3 987 198	17 721	(4 127 444)	-	-	X	-	-	1 025 649	(861 772)

с.11

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	950 374	3 280	864 826	3 054	777 895	2 809
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	950 374	3 280	864 826	3 054	777 895	2 809
	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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	130 142	194 304	-	-	-	108 188	-	-	216 258
	5571	за 2023г.	-	130 142	-	-	-	-	-	-	130 142
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.	417 278	1 748 123	-	(1 622 492)	-	108 188	-	-	651 096
	5580	за 2023г.	787 977	1 461 417	-	(1 832 116)	-	-	-	-	417 278
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	416 828	1 747 973	-	(1 622 248)	-	108 188	-	-	650 741
	5581	за 2023г.	787 887	1 461 057	-	(1 832 116)	-	-	-	-	416 828
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	374	-	-	(243)	-	-	-	-	130
	5583	за 2023г.	78	296	-	-	-	-	-	-	374
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	76	150	-	(1)	-	-	-	-	225
	5586	за 2023г.	12	64	-	-	-	-	-	-	76
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	547 420	1 942 427	-	(1 622 492)	-	X	-	-	867 354
	5570	за 2023г.	787 977	1 591 559	-	(1 832 116)	-	X	-	-	547 420

с.12

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	-	-	-
	5594	-	-	-

20

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	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
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	-	-

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

с.13

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 437	2 842	(2 093)	-	3 186
в том числе:						
резерв на оплату предстоящих отпусков	5701	2 437	2 842	(2 093)	-	3 186

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	683 669	281 207	335 896
в том числе:				
гарантии	5801	676 223	271 717	264 568
денежное обеспечение	5802	7 446	9 490	71 328
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

с.14

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	452 057		241 504	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	452 057		241 504	
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	-	-	-	-

21

НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ «ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ ВЛАДИМИРСКОЙ ОБЛАСТИ»



10. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД.

10.1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ.

Полное наименование организации	Некоммерческая организация «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Владимирской области»
Юридический и почтовый адрес	600017, г. Владимир ул. Батурина д. 30
ИНН	3329999430
КПП	332801001
Зарегистрирован	Управление Федеральной налоговой службы по Владимирской области
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
Среднесписочная численность, человек	59

Некоммерческая организация «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Владимирской области» (далее – Фонд) является не имеющей членства специализированной некоммерческой организацией в форме фонда, осуществляющей деятельность, направленную на проведение капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов Владимирской области. Фонд создан на основании постановления Губернатора Владимирской области от 15 апреля 2013 года № 427 «О создании некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Владимирской области».

Учредителем Фонда является субъект Российской Федерации – Министерство жилищно-коммунального хозяйства Владимирской области.

Органами управления Фонда являются:

- Попечительский совет – коллегиальный надзорный орган (действует на общественных началах, члены совета не состоят в штате Фонда)
 - Коллегия Фонда - высший орган управления Фонда (назначается учредителем)
 - Генеральный директор Фонда - единоличный исполнительный орган управления.
 - Контрольный орган – Служба внутреннего контроля.
- Дочерних и зависимых обществ Фонд не имеет. Обособленных подразделений нет.

Имущество Фонда формируется за счет:

- имущественного вноса Учредителя Фонда,
- платежей собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта на счете, счетах регионального оператора;

- добровольных имущественных взносов,
- доходов от деятельности по размещению временно свободных средств Фонда,
- других не запрещенных законом источников.

В 2024 году, согласно основному виду деятельности, Фонд осуществлял деятельность в соответствии с Уставом.

Функциями Фонда являются:

- аккумулялирование 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 многоквартирном доме 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 счете регионального оператора;

- финансирование расходов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете регионального оператора, в пределах средств этих фондов капитального ремонта с привлечением при необходимости средств, полученных из иных источников, в том числе средств государственной поддержки, муниципальной поддержки;

- взаимодействие с органами государственной власти 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 счете регионального оператора;

- реализация региональной программы капитального ремонта;

- реализация программ модернизации жилищно-коммунального хозяйства Владимирской области, в том числе в сфере повышения энергоэффективности и энергосбережения в случае, если соответствующим актом Владимирской области региональный оператор будет уполномочен на реализацию указанных программ;

- 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;

- ведение учета средств, поступивших на счета регионального оператора в виде взносов на капитальный ремонт собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта на счете, счетах регионального оператора.

- управление временно свободными денежными средствами, в порядке, установленном законодательством Российской Федерации и Владимирской области;

- осуществление контроля за целевым использованием средств Фонда получателями финансовой поддержки;

- иные предусмотренные Жилищным кодексом Российской Федерации, нормативными правовыми актами Владимирской области и Уставом функции.

Выручка от продажи за 2024 год отсутствовала.

10.2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ.

Основные средства. Учет основных средств (далее ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА", утвержденном Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

Приобретенные основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по мере их приобретения и отражаются по счету 08 «Вложения во внеоборотные активы», с последующей передачей на счет 01 Основные средства. Увеличивается «фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» на стоимость введенных в эксплуатацию основных средств (счет 83 «Прирост стоимости основных средств»).

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации. При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ. Амортизация уменьшает фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества по ДТ счета 83. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, стоимостью более 100 000 рублей и сроком полезного использования более 12 месяцев.

Материально-производственные запасы, товары. Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "ЗАПАСЫ", а также «Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов». Для обобщения информации о наличии и движении МПЗ используется счет 10 «Материалы».

Приобретение товаров (материалов) в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение.

Оценка запасов при списании (продажа, безвозмездная передача) и запасов, находящихся на остатках, производится по средней стоимости.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации в Фонде организуется надлежащий контроль за их движением. Учет имущества, стоимостью ниже 100 тыс. рублей производится на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Нематериальные активы. Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 1000 тыс. руб. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования выбирается способ начисления - все объекты НМА с определенным сроком полезного использования (за исключением указанных ниже) амортизируются линейным способом. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 (2024) не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

Резервы. Резервы на отпуск и по сомнительным долгам создаются на дату составления отчетности. Сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производится на дату составления отчетности. Степень вероятности, на основании которой дебиторская задолженность может быть не погашена в сроки, установленные договором, и признана сомнительной, определяется исходя из экспертной оценки. При экспертном коэффициенте этого события, равном: 90% и соответствующем сроку просрочки от 60 до 90 дней; 100% при просрочке более 90 дней.

Целевые средства. Для учета целевых средств предусматривается счет 86 «Целевое финансирование».

Целевые средства, а также прочие доходы расходуются в соответствии с утвержденной сметой. (Основание: п. 1. ст. 3 Закона «О некоммерческих организациях»).

Для аналитического учета поступлений целевого финансирования (источников) в рабочем плане счетов к счету 86 «Целевое финансирование» открываются субконто второго порядка:

Учет средств, поступивших в виде взносов на капитальный ремонт собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта ведется отдельно в отношении средств каждого многоквартирного дома в расчетно-финансовом отделе.

Учет расходов по основной уставной непредпринимательской деятельности, ведется на счете 26. «Общехозяйственные расходы». По окончании каждого месяца затраты списываются в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

Расходы на выполнение основной уставной деятельности (капитальный ремонт) - это обязательные расходы, направленные на реализацию задач, связанных с проведением капитального ремонта.

Средства фонда капитального ремонта используются для:

- оплаты услуг и (или) работ по капитальному ремонту общего имущества;
- разработки проектной документации;
- оплаты услуг по строительному контролю;
- погашения кредитов, займов, полученных и использованных в целях оплаты указанных услуг, работ;
- уплаты процентов за пользование такими кредитами, займами;
- оплаты расходов на получение гарантий и поручительств по таким кредитам, займам.

За счет средств фонда капитального ремонта в пределах суммы, сформированной исходя из минимального размера взноса на капитальный ремонт, осуществляется финансирование только работ, предусмотренных действующим законодательством. Использование средств фонда капитального ремонта на оплату административно-хозяйственных расходов не допускается.

Данные об остатках средств целевого финансирования на начало отчетного периода по видам и источникам, о поступлении и использовании средств в течение отчетного периода, остатках на конец отчетного периода Фонда приводятся в отчете о целевом использовании полученных средств.

Доходы и расходы. Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99. Поскольку в соответствии

с гражданским законодательством Российской Федерации некоммерческая организация может осуществлять предпринимательскую деятельность лишь для достижения целей, ради которых она создана, то получаемые доходы, после налогообложения их в соответствии с налоговым законодательством, являются источником осуществления уставной деятельности организации, формирования имущества некоммерческой организации в соответствии со сметой и отражаются в бухгалтерском учете на счете 86 "Целевое финансирование", субсчет: 86.1.1 «Целевые средства (прочие доходы)» в корреспонденции со счетом 99 "Прибыли и убытки" и отражается в бухгалтерском балансе в разделе III "Целевое финансирование" по группе статей "Целевые средства" и в отчете о целевом использовании средств по статье "Прибыль от приносящей доход деятельности". Сумма чистого убытка отчетного года списывается заключительными оборотами декабря в дебет счета 86 "Целевое финансирование" в корреспонденции со счетом 99 "Прибыли и убытки" с отражением в бухгалтерском балансе в разделе III "Целевое финансирование" по группе статей "Целевые средства" и в отчете о целевом использовании средств в составе использованных средств по статье "Прочие" с выделением в случае существенности обособленной статьи "Убытки от деятельности организации"

10.3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 Г.

Фонд, как некоммерческая организация именуется в бухгалтерском балансе раздел III «Целевое финансирование». Вместо показателей «Уставный капитал», «Добавочный капитал», «Резервный капитал» и «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» включает показатели «Паевой фонд», «Целевой капитал», «Целевые средства», «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества», «Резервный и иные целевые фонды» (Информация Минфина России «Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2015)»).

Согласно пункту 2.2 Информации (ПЗ-1/2015) некоммерческие организации не обязаны в составе приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств раскрывать информацию о наличии и изменениях уставного (складочного) капитала, резервного капитала и других составляющих капитала организации. В связи с этим, а также в связи с отсутствием уставного капитала Фонд не сдает Отчет об изменениях капитала.

10.3.1. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в Пояснениях №1 к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств. По состоянию на 31.12.2024 нематериальные активы отсутствуют. Затраты на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы в отчетном периоде не производились.

10.3.2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств представлена в Пояснениях №2 к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств. По состоянию на 31.12.2024 года незавершенные капитальные вложения отсутствуют. Объекты, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют. Основ-

ные средства, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами – отсутствуют. Изменение стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация объектов) в отчетном периоде не осуществлялась. Фонд не имеет основных средств, переданных в залог.

10.3.2.1. Арендованные основные средства

Фонд арендует помещения на возмездной основе. Фонд учитывает арендные платежи в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды (п.5 и п.11 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды").

В составе арендованного имущества по забалансовому счёту 001 учтены:

- офисное помещение площадью 805 кв. м по адресу: г.Владимир, ул. Батурина, д.30, арендованное у ООО «Б+». Согласно справке арендодателя стоимость помещения составляет 17 120,4 тыс. руб.

- офисное помещение площадью 12,8 кв. м по адресу: г.Владимир, ул. Батурина, д.30, арендованное у ООО «Б+». Согласно информации арендодателя стоимость помещения составляет 294,27 тыс. руб.

10.3.3. Запасы

Движение Запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в Пояснениях №4 к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств. Изменение способов оценки материальных запасов в отчетном периоде не производилось. Фонд не имеет запасов, переданных в залог. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в отчетном периоде и в предыдущие периоды не создавался.

10.3.4 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности представлено в Пояснении №5 к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

Основную долю дебиторской задолженности составляет задолженность по уплате взносов собственников на капитальный ремонт.

Наименование дебитора	На 01.01.2024, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	Созданный резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024
Плательщики взносов в «общий котел»	575 006	598 699	730 628
Пени в «общий котел»	142 096	175 587	
Плательщики взносов на спе- циальные счета	168 955	192 614	216 466
Пени на специальные счета	33 536	41 972	
Всего	919 592	1 008 873	947 094

Дебиторскую задолженность показывают в балансе в нетто - оценке, то есть за вычетом сумм резерва. Исходя из взаимосвязанных норм Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации", утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н, Инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденной приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н, некоммерческая организация создает ре-

зерв сомнительных долгов в отношении задолженности по уплате собственниками помещений в многоквартирных домах взносов на капитальный ремонт общего имущества, сумма такого резерва относится в дебет счета 86 "Целевое финансирование". (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, Письмо Минфина России от 14.04.2016 N 07-01-09/21509);

Основную долю кредиторской задолженности составляет задолженность Фонда перед подрядчиками за выполнение работ по капитальному ремонту – 857 252 тыс. руб. (в том числе долгосрочного характера – 216 258 тыс. руб.) и обязательства Фонда по предоставленным подрядчиками денежным обеспечениям – 7 446 тыс. руб.

Фонд не имеет выданных векселей, выпущенных и проданных облигаций. В течение отчетного периода Фондом займы и кредиты не привлекались.

10.3.5. Финансовые вложения

По состоянию на 01.01.2024 и на 31.12.2024 финансовых вложений не имеется.

10.3.5 Движение средств целевого финансирования за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о целевом использовании средств

10.3.6.1. Целевые поступления

За 2024 год получено финансирование в виде имущественного взноса учредителя по Соглашению о предоставлении из областного бюджета субсидии некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Владимирской области» в виде имущественного взноса учредителя от 30.12.2021 № 500 в размере 119 874 тыс. руб.

Целевые поступления на уставную деятельность – оплату работ по капитальному ремонту составили 2 506 240 тыс. руб., в том числе:

средства субъекта РФ – Владимирской области – 324 653 тыс. руб.; средства МО Владимирской области – 7 530 тыс. руб.; средства собственников – 1 911 779 тыс. руб.; Проценты от банков – 227 388 тыс. руб.; Прочее поступление – 6 550 тыс. руб.

10.3.6.2. Использовано целевых средств

на работы по капитальному ремонту МКД 1 764 775 тыс. руб.

Расходы на содержание аппарата управления составили 121 481 тыс. руб., в том числе на оплату труда 74 548 тыс. руб.

Прочие расходы 42 358 тыс. руб., в том числе:

расходы на расчет платы и выставление платежных документов собственникам помещений в МКД сторонними организациями 24 696 тыс. руб.

расходы по привлечению на договорной основе сторонних организаций в целях взыскания задолженности по уплате взносов 5 334 тыс. руб.

услуги связи, доступ к правовой базе, лицензии, техподдержка 4 134 тыс. руб.

расходы, связанные с взысканием задолженности по уплате взносов за капитальный ремонт (госпошлина, выписка ЕГРИП) 5 171 тыс. руб.

расходы, связанные с участием регионального оператора в судебных заседаниях (госпошлина, судебные расходы) 2 068 тыс. руб.

В строке 6350 в Отчете о целевом использовании средств учтены расходы на: возмещение ущерба собственникам помещений (решение суда)– 242 тыс. руб.

резерв по сомнительным долгам (задолженность по оплате взносов на капитальный ремонт)– 85 322 тыс. руб.

10.3.6.3 Отчет о формировании и использовании фонда капитального ремонта за 2024 год

Счет регионального оператора, руб			
остаток сформированного ФКР на начало 2024 года	30 010 394,93	остаток взносов и пени начисленных (не полученных)	40 792 829,73
поступило взносов и пени в течение года	1 421 211 467,42	поступило взносов и пени в течение года	1 421 211 467,42
расходование ФКР на оплату капитального ремонта	1 388 416 964,02	начислено взносы и пени в течение года	1 480 160 581,64
		начислен резерв на сомнительную задолженность	55 457 400,13
остаток на конец 2024 года	62 804 898,33	задолженность по оплате взносов и пени на конец года (за минусом резерва)	44 284 543,82
Авансы выданные на начало года			
зачтено авансы	120 093 029,25	бюджетное финансирование капремонта МКД на РО	
в том числе бюджетные средства	69 392 759,82	поступило средств из бюджета области	324 653 148,80
выданы новые	343 381 027,00	в том числе для выплаты аванса	239 716 128,80
в том числе бюджетные средства	239 716 128,80	поступило средств из бюджета МО	7 530 330,55
возврат авансов	4 532 275,17	израсходовано бюджетных средств на оплату капитального ремонта	332 183 479,35
Авансы выданные на конец года	268 369 025,74	остаток на конец года	-
Начислен расход на капитальный ремонт -Счет регионального оператора, руб			
остаток насленного(не оплачено) фонда на начало 2024 года	- 534 381 585,97	начислено (не оплачено) расходование на капитальный ремонт	1 704 217 958,46
оплачено в течение года	1 381 751 691,54	задолженность по оплате за капитальный ремонт конец года	- 856 847 852,89
Собственные средства на счете регионального оператора, руб			
на начало года сформированный	7 544 583,78	авансы выданные на начало года	25 774,41
поступило в течение года	43 157 697,93	зачтено авансы	25 774,41
расходование в течение года	720 024,49	выданы новые	-
остаток на конец года	49 982 257,22	остаток выданных авансов на конец года	0,00
Начислен расход на капитальный ремонт -Собственные средства на счете регионального оператора, руб			
остаток насленного(не оплачено) на начало 2024 года	- 13 104,75	начислено (не оплачено) расходование на капитальный ремонт	1 021 179,09
оплачено в течение года	720 024,49	задолженность по оплате за капитальный ремонт конец года	- 314 259,35
специальные счета регионального оператора, руб			
остаток сформированного ФКР на спецсчетах на начало 2024 года	2 008 442 123,87	остаток взносов и пени начисленных (не полученных)	72 470 213,94
поступило взносов и пени в течение года	490 567 158,10	поступило взносов и пени в течение года	490 567 158,10
расходование фонда на капитальный ремонт	363 878 971,91	начислено в течение года	527 357 488,55
поступило % от банка (за минусом перехода на другие спецсчета)	137 446 034,77	начислен резерв на сомнительную задолженность	29 864 269,73
софинансирование УК	5 680 000,00		
софинансирование обл.бюджет			
прочее списание	870 384,76		
прочее поступление	1 214 915,61		
остаток на конец 2024 года	2 278 600 875,68	задолженность по оплате взносов и пени на конец года (за минусом резерва)	79 396 274,66

В 2024 году количество МКД, формирующих фонд капитального ремонта на счете регионального оператора, составило 8 506 шт.

Наименование показателя, тыс. руб.	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Остаток средств на счетах регионального оператора на начало отчетного года	37 555	70 608
Поступило средств	1 620 806	1 394 114
в том числе взносы, пени собственников	1 572 806	1 344 359
Использовано средств	(1 545 579)	(1 427 167)
в том числе на оплату работ (услуг) по капитальному ремонту	1 393 669	1 252 406
Остаток средств на счете регионального оператора на конец отчетного года	112 781	37 555

По состоянию на 31.12.2024 года Фонд является владельцем 1 571 специального счета для формирования фонда капитального ремонта.

Наименование показателя, тыс. руб.	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Остаток средств на специальных счетах на начало отчетного года	2 008 442	1 793 789
Поступило средств	862 764	796 365
в том числе взносы, пени собственников	671 638	704 478
Использовано средств	(592 605)	(581 712)
в том числе на оплату работ (услуг) по капитальному ремонту	363 879	450 603
Остаток средств на конец отчетного года	2 278 601	2 008 442

Сведения о собранных и израсходованных средствах на капитальный ремонт в разрезе каждого МКД размещены на сайте <http://mkd33.ru/>, <http://fondkr33.ru/>

10.3.7. Прочие доходы и расходы отражены в Отчете о финансовых результатах

Прочие доходы Фонда в 2024 году составили 13 240 тыс. руб.

Фондом получены проценты от поддержания неснижаемого остатка 4 003 тыс. руб.

Получены штрафы, пени, неустойки –7 958 тыс. руб.

Прочие внереализационные доходы 1 279 тыс. руб.

За вычетом налога на УСН 476 тыс. руб. и сторно доходов прошлого периода 2 626 тыс. руб., сумма прочего дохода 12 767 тыс. руб. отражена в Отчете о целевом использовании средств в строке «Прибыль от приносящей доход деятельности»

10.3.8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2024 Фонд не имеет условных обязательств и условных активов. В 2024 году резерв на оплату предстоящих отпусков в сумме 3 186 тыс. руб.

10.3.9. Информация о полученных Фондом обеспечениях по договорам представлена в пояснении №8 к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств

10.4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Группы связанных сторон	Характер отношений	Наименование связанной стороны
единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Маевский Сергей Владимирович
высший орган управления Фонда - Коллегия	Председатель Коллегии	Маевский Сергей Владимирович
высший орган управления Фонда - Коллегия	Член Коллегии	Штафинская Ирина Сергеевна
высший орган управления Фонда - Коллегия	Член Коллегии	Семин Алексей Викторович
высший орган управления Фонда - Коллегия	Член Коллегии	Арефьева Оксана Александровна
высший орган управления Фонда - Коллегия	Член Коллегии	Бубешко Александр Петрович
высший орган управления Фонда - Коллегия	Член Коллегии	Российская Елена Владимировна
коллегиальный надзорный орган	Попечительский совет	Информация о составе Попечительского совета представлена на сайте Фонда http://fondkr33.ru/

Сделки со связанными сторонами в отчетный год не заключались.

Вознаграждение основному управленческому персоналу в лице единоличного исполнительного органа составило 2 448,26 тыс. руб. Страховые взносы, начисленные на вознаграждение - 705,5 тыс.руб.

Выплаты долгосрочных вознаграждений по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключённым в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) не производились.

Выплаты в виде опционов эмитента, акций, паёв, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплат на их основе не производились.

10.5. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ФОНДА

10.5.1. Существенных фактов отступления от установленных правил бухгалтерского учета не имеется.

10.5.2. Фонд не имеет признаков и намерений на прекращение деятельности.

10.5.3. Существенных событий после отчетной даты, требующих раскрытия в соответствии с правилами бухгалтерского учета и необходимых для понимания отчетности, не произошло.

По состоянию на 31.12.2024 г. Фонд имеет незавершённые судебные разбирательства. Учет обязательств по незавершенным разбирательствам осуществляется юридическим отделом Фонда. До момента зачисления на 51 счет признанные доходы (неустойки, штрафные санкции и т.п.) отражаются на забалансовом счете и не оказывают влияние на экономические выгоды Фонда.

Деятельность в условиях пандемии коронавируса (GOVID-19). Данное отрицательное воздействие на экономику хозяйствующих субъектов, существенно не повлияло на размер финансовых результатов, а также финансовое положение Фонда и не сказалось на непрерывности его деятельности.

Специальная военная операция на территории Украины, принятие ДНР, ЛНР, Запорожской и Херсонской областей в Российскую Федерацию, увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации по причине введения экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Меры Правительства и Президента РФ по поддержке экономики и граждан положительно сказываются на сфере капитального ремонта. Руководство 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.

Нам не известно о существовании иных событий после отчетной даты, произошедших или вероятных, которые могут поставить под сомнение правомерность использования допущения о непрерывности деятельности Фонда.

10.5.4. В деятельности Фонда сегменты не выделяются.

10.5.5. Информация о рисках:

- Правовые риски связаны с изменением налогового законодательства;
- Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями во Владимирском регионе, в которых Фонд осуществляет хозяйственную деятельность и зарегистрирован в качестве налогоплательщика.

Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, принятой учетной политикой, принципами полноты, уместности, осмотрительности.

И.О.Генерального директора

Главный бухгалтер

26.03.2025



(Handwritten signatures in blue ink)

А.В. Семин

Е. В. Российская