



АУДИТ-СЕРВИС

ООО «Аудит-Сервис»

Исх. № 1/1101
от «31» марта 2025 г.

Учредителю
Некоммерческой организации
«Фонд капитального ремонта многоквартирных
домов Тюменской области»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

г. Тюмень, 2025 год

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Тюменской области» (ОГРН 1147232010530), 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 (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Тюменской области» по состоянию на 31 декабря 2024 года, целевое использование средств и их движение за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) 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 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.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) 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.

Полковников Сергей Петрович
Директор ООО «Аудит-Сервис» (ОРНЗ 21606034116)

Черных Любовь Николаевна
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21606007702)



Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Сервис»,
625035, г. Тюмень, ул. Республики, д. 160, строение 1, помещение 51
ОРНЗ 11506036588

«31» марта 2025 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

Организация
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма / форма собственности
Фонды
Единица измерения:
Местонахождение (адрес)

Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Тюменской области"
Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
Фонды / Частная собственность
в тыс. рублей
625048, Тюменская обл, Тюмень г, Новгородская ул, дом № 10

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды
0710001
31 12 2024
31439008
7204201389
64.99
20400 16
384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Сервис»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН
ОГРН/ОГРНИП

7203350691
1157232027127

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	-	-	-
	Основные средства	1150	6 637	741	2 048
1151	в том числе: Комплект серверного и сетевого оборудования		94	25	153
1152	Автомобиль Skoda Rapid		-	7	94
1153	Автомобиль Нива Шевроле		-	-	60
1154	Автомобиль Москвич 3, VIN X7LJA13BAC1012432		1 872	-	-
1155	Автомобиль Москвич 3, VIN X7LJA13BAC1012434		1 872	-	-
1156	Сервер HP DL360p Gen8		206	-	-
1157	Сервер HPE Proliant DL380 Gen10		99	-	-
1158	Прочие		2 494	709	1 741
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	6 637	741	2 048
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	10	15	-
1211	в том числе: спецодежда		9	-	-

1212	прочие		1	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	972 083	855 699	849 874
1231	в том числе: задолженность собственников по взносам на капитальный ремонт		785 209	831 639	711 723
1232	расчеты с разными дебиторами		5	5	3
1233	расчеты с прочими дебиторами		1 661	845	1 097
1235	расчеты по выданным авансам		184 809	22 812	136 967
1234	расчеты по социальному страхованию и обеспечению		-	-	70
1236	расчеты с бюджетом по налогам		399	398	14
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 290 031	1 094 630	1 564 379
1251	в том числе: счет регионального оператора		2 843 591	645 590	1 234 014
1252	специальные счета, открытые на имя регионального оператора		433 569	428 873	327 962
1253	счет НО "ФКР ТО" в финансовом органе		12 871	20 168	2 403
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	4 262 124	1 950 345	2 414 253
	БАЛАНС	1600	4 268 760	1 951 086	2 416 301

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	-	-	-
	Целевые средства	1350	4 252 443	1 929 649	2 351 597
1351	в том числе: фонд капитального ремонта		4 241 557	1 915 195	2 346 036
1352	целевое финансирование из бюджета на содержание текущей деятельности		10 885	14 454	5 146
1353	прочая нераспределенная прибыль		-	-	415
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	5 680	741	2 048
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	4 258 123	1 930 391	2 353 645
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	956	-	-
	в том числе: Арендные обязательства		956	-	-
	Итого по разделу IV	1400	956	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	7 528	18 706	62 656
1521	в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками		5 831	17 220	61 387
1522	расчеты по обеспечительному платежу		1 697	624	930
1523	прочая		-	-	-
1524	расчеты по присужденным судом суммам возмещения убытков		-	-	339
1525	расчеты по налогам и сборам		-	861	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	2 153	1 989	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	9 681	20 695	62 656
	БАЛАНС	1700	4 268 760	1 951 086	2 416 301

Руководитель Самосватов Константин Иванович

(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.



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

Организация Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Тюменской 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

Фонды / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
	0710003		
Д	2024	12	31
0	31439008		
Н	7204201389		
0	64.99		
2			
С	20400	16	
1	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	1 929 649	2 351 598
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	3 326 186	2 517 871
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	3 444
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	3 326 186	2 521 316
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(765 991)	(2 841 339)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(765 991)	(2 841 339)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(212 071)	(71 915)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(132 688)	(65 429)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(439)	(415)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(607)	(277)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(9 951)	(4 174)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(85)	-
	прочие	6326	(68 302)	(1 618)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	(2 083)
	Прочие	6350	(25 331)	(27 928)
	Всего использовано средств	6300	(1 003 393)	(2 943 264)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	4 252 443	1 929 649

Руководитель Самосватов Константин Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.



**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация **Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Тюменской области"** Форма по ОКУД **0710002**
Идентификационный номер налогоплательщика **Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки** Дата (число, месяц, год) **31 12 2024**
Вид экономической деятельности **по ОКПО 31439008**
Организационно-правовая форма / форма собственности **ИНН 7204201389**
Фонды / Частная собственность по ОКВЭД 2 **64.99**
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКОПФ / ОКФС **20400 16**
по ОКЕИ **384**

Коды		
0710002		
31	12	2024
31439008		
7204201389		
64.99		
20400	16	
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	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	2 842	14 170
	Прочие расходы	2350	(5 850)	(9 865)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(3 008)	4 305
	Налог на прибыль	2410	-	(861)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(861)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(3 008)	3 444

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	(3 008)	3 444
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Самосватов Константин Иванович

(расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ
СРЕДСТВ НО «ФКР ТО» ЗА 2024 ГОД.

г. Тюмень

2025г.

Содержание

1. Общие сведения	3
2. Информация об учетной политике	5
3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о целевом использовании средств	8
3.1. Пояснения к строке бухгалтерского баланса 1150 «Основные средства» представлены в таблице №1	9
3.2. Пояснения к строке бухгалтерского баланса 1210 «Запасы» представлены в таблице №3.	15
3.3. Пояснение к строке бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность» представлены в таблице №4	15
3.4. Пояснение к строке баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» представлены в таблице №5	17
3.5. Пояснение к строке бухгалтерского баланса 1350 «Целевое финансирование» отражено в таблице №6	17
3.6. Пояснение к строке бухгалтерского баланса 1520 «Кредиторская задолженность» представлены в таблице №7	18
3.7. Раскрытие существенных показателей информации о прочих доходах и расходах отражено в таблице №8	19
3.8. Расшифровка расходов на оплату административно-хозяйственных расходов отражена в таблице №9	19
3.9. Пояснения по расчетам по налогу на прибыль отражена в таблице № 10.	20
4. Информация о связанных сторонах	21
4.1. Перечень физических лиц, входящих в правление НКО «ФКР ТО» приведен в таблице №11.	21
4.2. Взаимоотношения по связанным сторонам – физическими лицами за 2023 г. отражены в таблице №12	21
4.3. Объем операций со связанными сторонами – юридическими лицами приведен в таблице №13 и таблице №14	22
5. Оценочные обязательства	23
5.1. Размер и порядок признания оценочного обязательства приведен в таблице №15 ...	23
6. Иная информация о деятельности Фонда	26

1. Общие сведения.

Некоммерческая организация «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Тюменской области» (далее – Фонд) является юридическим лицом, не имеющим в качестве цели своей деятельности извлечение прибыли для ее распределения в пользу учредителя или между работниками Фонда в качестве их доходов.

При получении в результате деятельности Фонда дохода, доход направляется на реализацию уставной цели деятельности.

Фонд создан в соответствии со статьей 118 Гражданского кодекса Российской Федерации, статьей 178 Жилищного кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Тюменской области от 27.12.2013 № 580-п «О создании регионального оператора» как не имеющая членства некоммерческая организация, преследующая общественно полезные цели, предусмотренные действующим законодательством и осуществляющая деятельность в качестве регионального оператора по обеспечению проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах Тюменской области (далее – региональный оператор).

Учредителем Фонда является Тюменская область в лице Департамента жилищно-коммунального хозяйства Тюменской области.

Местонахождения Фонда: 625048, Тюменская область, город Тюмень, улица Новгородская, 10.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период – 74,5 чел.

В соответствии с п.6.1 директор является единоличным исполнительным органом Фонда.

В соответствии с п.5.1 правление является высшим коллегиальным исполнительным органом управления Фонда.

В соответствии с п.4.1. Устава, надзор за деятельностью Фонда, осуществляет Попечительский совет Фонда.

Фонд в 2024 году осуществлял свою деятельность в соответствии с Уставом.

Сведения об изменении единоличного исполнительного органа Фонда (директор):

1. Волков Александр Александрович - директор Фонда с 14.03.2023г по 10.07.2024г.;

2. Буй Оксана Михайловна - заместитель директора Фонда - исполнение обязанностей директора Фонда с 15.07.2024г.;

3. Самосватов Константин Иванович - заместитель директора Фонда – исполнение обязанностей директор с 19.08.2024г.;

4. Самосватов Константин Иванович - директор Фонда с 13.09.2024г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (с учетом требований федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998г. № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н.).

Проведена инвентаризация. Статьи бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации активов и обязательств.

Проверку бухгалтерской отчетности за 2024 год осуществляет Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Сервис», член саморегулируемой организации аудиторов «Содружество» ОГНЗ 11506036588.

Информация об учетной политике.

Фонд ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФЗ № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г и ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Датой составления первичного учетного документа является дата его подписания лицом, ответственным за оформление события, либо лицом, совершившим сделку.

Несколько связанных событий оформляются одним первичным документом.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 тыс. руб.

При условии, стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

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

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

Классификационные виды и группы ОС:

1) первая группа — недвижимое имущество, включая здания, квартиры и земельные участки;

2) вторая группа — транспортные средства всех типов и автомобили легковые и грузовые, а также велосипеды;

3) третья группа — хозяйственный инвентарь и канцтовары, а также оргтехника (включая, но не ограничиваясь: микрофоны, счётчики купюр, телефоны стационарные, а также сотовые, приборы поисково-взрывной сигнализации и т. п., переговорные устройства, планшеты, штриховальное оборудование и считыватели штрих кодов, нумераторы, инструмент диспетчерской связи, конструкторская и чертёжная техника, электронные записные книжки, графические дисплеи, устройства для регистрации и обработки данных, читающие автоматы, коммуникаторы), кроме компьютерной техники;

4) четвёртая группа — компьютерная техника, под которой для целей данного положения понимаются, в частности: компьютеры, включая ноутбуки, принтеры, мониторы, МФУ, копировальные устройства, сканеры, моноблоки, проекторы, системы видеонаблюдения, уничтожители документов, телефонные станции для работы организации и т.п.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую Фонд получил бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом,

как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Организация 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

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

Расходы на проведение мероприятий, связанных с уставной деятельностью организации, отражают по дебету счетов 20 "Основное производство". В конце каждого отчетного периода аккумулированные на счете 20 «Основное производство» расходы списываются за счет тех программ, в которых они предусмотрены сметой целевого финансирования (счет 86.02 "Целевое финансирование").

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 86.01 Целевое финансирование из бюджета). Целевые средства используются строго в соответствии со сметой административно-хозяйственных расходов. Статьи расходов на содержание текущей деятельности отражаются в смете АХР. Перечень прямых и косвенных расходов, относящихся к конкретному виду деятельности, а также расходов, носящих общехозяйственный характер в целом по Фонду должен соответствовать ежегодной смете расходов, утвержденной Правлением Фонда.

Учет исполнения финансового плана осуществляется по видам источников финансирования и деятельности, приносящей доход отдельно. Учет средств целевого

финансирования ведется по мере фактического получения ресурсов и отражается по счету 86 «Целевое финансирование» по видам финансирования с использованием отдельных субсчетов.

В Фонде ведется отдельный учет доходов (расходов), полученных (произведенных) в виде:

- вноса учредителя регионального оператора в соответствии с законодательством РФ;

- иных целевых средств, в том числе поступлений фонда капитального ремонта, сформированного в соответствии с ЖК РФ:

- 1) взносы на капитальный ремонт, уплаченные собственниками помещений в многоквартирном доме, пени, уплаченные собственниками таких помещений в связи с ненадлежащим исполнением ими обязанности по уплате взносов на капитальный ремонт;

- 2) проценты, начисленные за пользование денежными средствами, находящимися на специальном счете, счете, счетах регионального оператора, на которых осуществляется формирование фондов капитального ремонта,

- 3) доходы, полученные от размещения средств фонда капитального ремонта;

- 4) доходы, полученные от размещения средства финансовой поддержки, предоставленной в соответствии со статьей 191 ЖК;

- 5) кредитные и (или) иные заемные средства, привлеченные собственниками помещений в многоквартирном доме на проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирном доме

Учет целевых поступлений, полученных от органов государственной власти на цели уставной деятельности Фонда ведется на счете 86.01 «Целевое финансирование из бюджета».

Учет иных целевых средств в части поступлений в виде взносов на капитальный ремонт, уплаченных собственниками помещений в многоквартирном доме, пеней, уплаченных собственниками таких помещений в связи с ненадлежащим исполнением ими обязанности по уплате взносов на капитальный ремонт, процентов, начисленных за пользование денежными средствами, находящихся на специальном счете, ведется на счете 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступление».

Учет взносов собственников помещений многоквартирных домов ведется по мере фактического получения ресурсов и отражается по счету 86 «Целевое финансирование» по видам финансирования с использованием отдельных субсчетов.

Учет процентов, начисленных за пользование денежными средствами, находящихся на счете регионального оператора, на котором осуществляется формирование фонда капитального ремонта, доходов, полученных от размещения средств фонда капитального ремонта, средств финансовой поддержки, предоставленной в соответствии со статьей 191 ЖК ведется на счете 86.03 «Неиспользованные целевые средства, включая чистую прибыль от приносящей доход деятельности %».

Учет прочих поступлений. Фондом ведется учет доходов в виде целевых поступлений при возмещении понесенных ранее целевых расходов.

Источник в виде поступления по возмещению понесенных ранее целевых расходов не образует и не имеет целевого назначения в виде использования указанных

средств на проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах.

Имущество регионального оператора, состоящее из денежных средств, поступивших на счет, счета регионального оператора в виде целевых поступлений по возмещению понесенных ранее целевых расходов, в случае недостаточности средств в составе сметы затрат административно-хозяйственных расходов регионального оператора в рамках текущего финансового года, используется для оплаты расходов на организацию и текущее содержание путем перечисления с лицевого счета НО «ФКР ТО», открытого в финансовом органе с указанием отраслевого кода использования средств (КОСГУ).

Учет по специальным счетам Фонда отражается по сч. 55 с возможностью расшифровки движения денежных средств по каждому счету в отдельности. Специальные счета открываются и закрываются (Региональным оператором владельцем счета) в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, с учетом с требований Жилищного кодекса Российской Федерации

У регионального оператора имеется обязанность целевого использования денежных средств фондов капитального ремонта, размещенных на депозитных вкладах, и процентов по этим депозитам, такие депозитные вклады, не приносящие доход непосредственно региональному оператору, не признаются финансовыми вложениями регионального оператора и учитываются на счете 55, а их движение отражается как денежные потоки от текущих операций.

2. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о целевом использовании средств.

Фондом перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности проведена инвентаризация товарно-материальных запасов, денежных средств на лицевом счете в УФК по Тюменской области, расчетов с поставщиками и подрядчиками и другими дебиторами, и кредиторами по обоснованности сумм, числящихся на счетах бухгалтерского учета по состоянию на 13 декабря 2024 года и 31 декабря 2024 года. Расхождения между фактическим наличием и данными бухгалтерского учета не установлено.

2.1. Пояснения к строке бухгалтерского баланса 1150 «Основные средства» представлены в таблице №1-1 и таблице 1-2.

Таблица №1-1 (руб.)

Код	Наименование объекта основных средств (по данным бухгалтерского учета)	Первоначальная (восстановительная) стоимость БУ на 31.12.2024, руб.коп. (ПС)	Амортизация с начала эксплуатации БУ на 31.12.2024, руб.коп. (Анак)	Остаточная стоимость БУ на 31.12.2024, руб.коп.	Сумма корректировки амортизации		Балансовая стоимость после пересмотра элементов амортизации на 01.01.2025
					Уменьшение накопленной амортизации	Доначисление амортизации	
					Дт02 Кт83	Дт83 Кт02	
1	2	3	4	5	6	7	8
1152	Автомобиль Skoda Rapid	698 200,00	698 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1153	Автомобиль Нива Шевроле	593 600,00	593 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1158	Базовый блок Panasonic (ATC)	204 008,00	188 434,40	15 573,60	-15 573,60	0,00	15 573,60
1158	Высокоскоростной документ - сканер Canon image Formula	125 300,00	125 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1158	ИБП UPS 300VA Ippon Smart Winner II 3000 LCD+ComPort+защита телефонной линии	41 000,00	32 799,84	8 200,16	0,00	0,00	8 200,16
1158	Источник бесперебойного питания Eaton 9130 300 RM 2700Вт 300ВА черный	82 000,00	78 618,53	3 381,47	-3 381,47	0,00	3 381,47
1151	Комплект серверного и сетевого оборудования	1 279 434,60	1 185 212,36	94 222,24	-94 222,24	0,00	94 222,24
1158	Компьютер CPU Intel Core i7 9700 OEM	66 540,00	66 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1158	Компьютер CPU Intel Core i7 9700 OEM	66 540,00	66 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1158	Компьютер в комплекте Intel Core i7-7700ОП 8Гбмонитор 28 Benq	94 167,00	94 167,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1158	Компьютер в комплекте Intel Socket 1151 Core i7-7700	86 772,00	86 772,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1158	Коммутатор управляемый Cisco SG350X-48-K9-EU	89 990,00	35 996,16	53 993,84	0,00	0,00	53 993,84
1158	Коммутатор управляемый Cisco SG350X-48-K9-EU	89 990,00	35 996,16	53 993,84	0,00	0,00	53 993,84
1158	Коммутатор управляемый Cisco SG350X-48-K9-EU	99 910,00	39 963,84	59 946,16	0,00	0,00	59 946,16

1158	Маршрутизатор Cisco 900 Series Integrated Services Routers	40 055,00	22 411,59	17 643,41	0,00	0,00	17 643,41
1158	Ноутбук ASUS K501LB (серебристый 156")	44 430,00	44 430,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1158	Ноутбук ASUS K501LB (серебристый 156")	44 430,00	44 430,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1158	Офисный принтер Canon image RUNNER 2530i	107 400,00	107 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1158	Офисный цветной принтер Canon image Ranner Advance C2220i	72 500,00	72 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1158	Принтер HP LaserJet Enterprise M609x	100 999,00	100 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1158	Принтер лазерный Kyocera P4060dn (Ч/Б А3)	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1157	Сервер HPE Proliant DL380 Gen10	1 135 216,47	1 035 927,59	99 288,88	0,00	0,00	99 288,88
1158	Система видеонаблюдения HD-TV видекамера 3 Мркупольная круглос уточной работы	72 970,00	72 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1158	Системный блок Prime Box Office 035PBO-Intel	41 123,18	41 123,18	0,00	0,00	0,00	0,00
1158	Системный блок Prime Box Office 035PBO-Intel	41 123,18	41 123,18	0,00	0,00	0,00	0,00
1158	Системный блок Prime Box Office 035PBO-Intel	41 123,18	41 123,18	0,00	0,00	0,00	0,00
1158	Системный блок Prime Box Office 035PBO-Intel	41 123,18	41 123,18	0,00	0,00	0,00	0,00
1158	Системный блок Prime Box Office 035PBO-Intel	41 123,18	41 123,18	0,00	0,00	0,00	0,00
1158	Системный блок Prime Box Office 035PBO-Intel	41 123,18	41 123,18	0,00	0,00	0,00	0,00
1158	Системный блок Prime Box Office 035PBO-Intel	41 123,18	41 123,18	0,00	0,00	0,00	0,00
1158	Системный блок Prime Box Office 035PBO-Intel	41 123,18	41 123,18	0,00	0,00	0,00	0,00
1158	Системный блок Prime Box Office 035PBO-Intel	41 123,18	41 123,18	0,00	0,00	0,00	0,00
1158	Системный блок Prime Box Office 035PBO-Intel	41 123,18	41 123,18	0,00	0,00	0,00	0,00
1158	Системный блок Prime Box Office 035PBO-Intel	41 123,18	41 123,18	0,00	0,00	0,00	0,00
1158	Системный блок Prime Box Office 035PBO-Intel	41 123,18	41 123,18	0,00	0,00	0,00	0,00

1158	Системный блок Prime Box Office 035PBO-Intel	41 123,18	41 123,18	0,00	0,00	0,00	0,00
1158	Системный блок Prime Box Office 035PBO-Intel	41 123,18	41 123,18	0,00	0,00	0,00	0,00
1158	Системный блок Prime Box Office 035PBO-Intel	41 123,18	41 123,18	0,00	0,00	0,00	0,00
1158	Системный блок Prime Box Office 035PBO-Intel	41 123,18	41 123,18	0,00	0,00	0,00	0,00
1158	Системный блок Prime Box Office 035PBO-Intel	41 123,18	41 123,18	0,00	0,00	0,00	0,00
1158	Системный блок Prime Box Office 035PBO-Intel	41 123,18	41 123,18	0,00	0,00	0,00	0,00
1158	Системный блок Prime Box Office 035PBO-Intel	41 123,18	41 123,18	0,00	0,00	0,00	0,00
1158	Системный блок Prime Box Office 035PBO-Intel	41 123,18	41 123,18	0,00	0,00	0,00	0,00
1158	Системный блок Prime Box Office 035PBO-Intel	41 123,18	41 123,18	0,00	0,00	0,00	0,00
1158	Системный блок Prime Box Office 036PBO-Intel	62 137,74	62 137,74	0,00	0,00	0,00	0,00
1158	Системный блок Prime Box Office 036PBO-Intel	62 137,74	62 137,74	0,00	0,00	0,00	0,00
1158	Системный блок Prime Box Office 036PBO-Intel	62 137,74	62 137,74	0,00	0,00	0,00	0,00
1158	Сканер Canon ScanFront 400	162 800,00	105 819,87	56 980,13	0,00	0,00	56 980,13
1158	Сканер Canon ScanFront 400	162 800,00	105 819,87	56 980,13	0,00	0,00	56 980,13
1158	Сканер-автоподатчик Canon G1	52 850,00	52 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1158	Шредер Rexel Auto+ 200X Секретность 4автоподача 200 листов32 литраскобы	51 150,00	42 625,10	8 524,90	0,00	0,00	8 524,90
1158	Системный блок AMD Ryzen 5 5600G_1	41 682,38	11 578,40	30 103,98	0,00	0,00	30 103,98
1158	Системный блок AMD Ryzen 5 5600G_2	41 682,38	11 578,40	30 103,98	0,00	0,00	30 103,98
1158	Системный блок AMD Ryzen 5 5600G_3	41 682,38	11 578,40	30 103,98	0,00	0,00	30 103,98
1158	Системный блок AMD Ryzen 5 5600G_4	41 682,38	11 578,40	30 103,98	0,00	0,00	30 103,98
1158	Системный блок AMD Ryzen 5 5600G_5	41 682,38	11 578,40	30 103,98	0,00	0,00	30 103,98
1158	Системный блок AMD Ryzen 5 5600G_6	41 682,38	11 578,40	30 103,98	0,00	0,00	30 103,98

1158	Системный блок AMD Ryzen 5 5600G_7	41 682,38	11 578,40	30 103,98	0,00	0,00	30 103,98
1158	Системный блок AMD Ryzen 5 5600G_8	41 682,38	11 578,40	30 103,98	0,00	0,00	30 103,98
1158	Системный блок AMD Ryzen 5 5600G_9	41 682,38	11 578,40	30 103,98	0,00	0,00	30 103,98
1158	Системный блок AMD Ryzen 5 5600G_10	41 682,38	11 578,40	30 103,98	0,00	0,00	30 103,98
1158	Системный блок AMD Ryzen 5 5600G_11	41 682,38	11 578,40	30 103,98	0,00	0,00	30 103,98
1158	Системный блок AMD Ryzen 5 5600G_12	41 682,38	11 578,40	30 103,98	0,00	0,00	30 103,98
1158	Системный блок AMD Ryzen 5 5600G_13	41 682,38	11 578,40	30 103,98	0,00	0,00	30 103,98
1158	Системный блок AMD Ryzen 5 5600G_14	41 682,38	11 578,40	30 103,98	0,00	0,00	30 103,98
1158	Системный блок AMD Ryzen 5 5600G_15	41 682,38	11 578,40	30 103,98	0,00	0,00	30 103,98
1158	Системный блок AMD Ryzen 5 5600G_16	41 682,38	11 578,40	30 103,98	0,00	0,00	30 103,98
1158	Системный блок AMD Ryzen 5 5600G_17	41 682,38	11 578,40	30 103,98	0,00	0,00	30 103,98
1158	Системный блок AMD Ryzen 5 5600G_18	41 682,38	11 578,40	30 103,98	0,00	0,00	30 103,98
1158	Системный блок AMD Ryzen 5 5600G_19	41 682,38	11 578,40	30 103,98	0,00	0,00	30 103,98
1158	Системный блок AMD Ryzen 5 5600G_20	41 682,38	11 578,40	30 103,98	0,00	0,00	30 103,98
1158	Видео-бар Nearity	79 000,00	7 523,84	71 476,16	0,00	0,00	71 476,16
1158	Автоматизированно е рабочее место (APM)_1	52 010,00	5 778,88	46 231,12	0,00	0,00	46 231,12
1158	Автоматизированно е рабочее место (APM)_2	52 010,00	5 778,88	46 231,12	0,00	0,00	46 231,12
1158	Автоматизированно е рабочее место (APM)_3	52 010,00	5 778,88	46 231,12	0,00	0,00	46 231,12
1158	Автоматизированно е рабочее место (APM)_4	52 010,00	5 778,88	46 231,12	0,00	0,00	46 231,12
1158	Автоматизированно е рабочее место (APM)_5	52 010,00	5 778,88	46 231,12	0,00	0,00	46 231,12
1158	Автоматизированно е рабочее место (APM)_6	52 010,00	5 778,88	46 231,12	0,00	0,00	46 231,12
1158	Автоматизированно е рабочее место (APM)_7	52 010,00	5 778,88	46 231,12	0,00	0,00	46 231,12
1158	Автоматизированно е рабочее место (APM)_8	52 010,00	5 778,88	46 231,12	0,00	0,00	46 231,12

1158	Автоматизированное рабочее место (АРМ)_9	52 010,00	5 778,88	46 231,12	0,00	0,00	46 231,12
1158	Автоматизированное рабочее место (АРМ)_10	52 010,00	5 778,88	46 231,12	0,00	0,00	46 231,12
1158	Кофемашинa DeLonghi	67 000,00	1 674,99	65 325,01	0,00	0,00	65 325,01
1156	Сервер HP DL360p Gen8	217 900,00	12 105,56	205 794,44	0,00	0,00	205 794,44
1154	Автомобиль Москвич 3, VIN X7LJA13BAC101243 2	1 872 320,02	0,00	1 872 320,02	0,00	0,00	1 872 320,02
1155	Автомобиль Москвич 3, VIN X7LJA13BAC101243 4	1 872 320,00	0,00	1 872 320,00	0,00	0,00	1 872 320,00

Итого **12 337 339,69 6 656 984,50 5 680 355,19 -113 77,31 0,00 5 680 355,19**

Таблица 1-2 (руб.)

Расшифровка арендованных основных средств по состоянию на 31.12.2024г.

Код	Наименование основного средства	Сумма, руб.
1150	Аренда имущества (Тюмень) 01.04.2024 - 28.02.2025 каб. 405	76 200,00
1150	Аренда имущества (Тюмень) 01.04.2024 - 28.02.2025 каб. 412а МОП1	252 750,00
1150	Аренда имущества (Тюмень) 01.12.2024 - 31.01.2025 каб. 317	46 875,00
1150	Аренда имущества (Тюмень) 01.12.2024 - 31.01.2025 каб. 401	35 025,00
1150	Аренда имущества (Тюмень) 01.12.2024 - 31.01.2025 каб. 402	22 792,50
1150	Аренда имущества (Тюмень) 01.12.2024 - 31.01.2025 каб. 403	34 635,00
1150	Аренда имущества (Тюмень) 01.12.2024 - 31.01.2025 каб. 404	22 500,00
1150	Аренда имущества (Тюмень) 01.12.2024 - 31.01.2025 каб. 404а	11 055,00
1150	Аренда имущества (Тюмень) 01.12.2024 - 31.01.2025 каб. 404б	11 197,50
1150	Аренда имущества (Тюмень) 01.12.2024 - 31.01.2025 каб. 406	10 567,50
1150	Аренда имущества (Тюмень) 01.12.2024 - 31.01.2025 каб. 407	37 462,50
1150	Аренда имущества (Тюмень) 01.12.2024 - 31.01.2025 каб. 408	11 760,00
1150	Аренда имущества (Тюмень) 01.12.2024 - 31.01.2025 каб. 409	76 950,00
1150	Аренда имущества (Тюмень) 01.12.2024 - 31.01.2025 каб. 410	10 725,00
1150	Аренда имущества (Тюмень) 01.12.2024 - 31.01.2025 каб. 411	37 657,50
1150	Аренда имущества (Тюмень) 01.12.2024 - 31.01.2025 каб. 412	11 040,00
1150	Аренда имущества (Тюмень) 01.12.2024 - 31.01.2025 каб. 413	35 887,50
1150	Аренда имущества (Тюмень) 01.12.2024 - 31.01.2025 каб. 422	9 000,00
1150	Аренда имущества (Тюмень) 01.12.2024 - 31.01.2025 каб. 424	22 725,00
1150	Аренда имущества (Тюмень) 01.12.2024 - 31.01.2025 каб. 425	75 750,00
1150	Аренда имущества (Тюмень) 01.12.2024 - 31.01.2025 каб. 427	35 625,00
1150	Аренда имущества (Тюмень) 01.12.2024 - 31.01.2025 каб. 429	33 075,00

1150	Аренда имущества (Тюмень) 01.12.2024 - 31.01.2025 МОП	35 025,00
	Итого	956 280,00

Балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода отсутствует.

Объекты основных средств, полученные в пользование по договорам аренды, учитываются с учетом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". Согласно п. 9 ФСБУ 25/2018 срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды. При определении срока аренды для целей бухгалтерского учета принимается во внимание наличие достаточной уверенности в продлении или прекращении аренды в том числе прошлая практика организации в отношении периода, в течение которого используются активы, предоставленные в аренду (письма Минфина от 04.10.2021 №07-01-09/80036 и от 18.01.2022 № 07-04-09/2185).

Ввиду отсутствия собственных нежилых помещений Фонд будет продолжать аренду в будущем по договору, заключенному на срок 11 месяцев в ситуации, когда, исходя из опыта взаимодействия с арендодателем в прошлом, организация пользуется правом продления или перезаключения данного договора.

В соответствии с п. 13 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», право пользования активом (ППА) признается по фактической стоимости без учета дисконтирования). Расчет представлен в таблице №2.

Таблица №2

Показатель	Значение, руб.	Значение аренды в сумме ОС, учтенных в строке 1150 бухгалтерского баланса на 31.12.2024, руб.
Арендная плата:		
Договор аренды №240-С/24 от 01.01.2024		
С 01.01.2024 по 31.03.2024	598 830,00	
С 01.04.2024 по 30.11.2024	550 380,00	
Договор аренды №288-С/24 от 01.12.2024 (аренда с 01.12.2024 по 31.01.2025)		
С 01.12.2024 по 31.12.2024	627 330,00	627330,00(1мес.)
Договор аренды № 252-С/24 от 01.02.24 (аренда с 01.02.2024 по 30.11.2024)		
С 01.02.2024 по 30.11.2024	76 950,00	
Договор аренды №264-С/24 от 01.04.2024 (аренда с 01.04.2024 по 28.02.2025)		
С 01.04.2024 по 31.12.2024	164 475,00	328950,00 (164475*2 мес.)

Дата уплаты арендных платежей	До 20 числа текущего месяца	
Номинальная стоимость ППА	9 076 635,00(598830,00*3+550380,00*8+627330,00*1 +76950,00*10 +164475,00*9)	956 280,00

2.2. Пояснения к строке бухгалтерского баланса 1210 «Запасы» представлены в таблице №3.

Таблица №3

Код	Запасы	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
	балансовая стоимость запасов всего, в т.ч.:	10	15
1211	спецодежда	9	15
1212	прочие	1	0
	в случае восстановления ранее созданного резерва под обесценение причины, которые привели к увеличению чистой стоимости продажи запасов;	Не применимо	Не применимо
	балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге	Не применимо	Не применимо
	способы расчета себестоимости запасов	Не применимо	Не применимо
	последствия изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом);	Не применимо	Не применимо
	авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.	Отсутствуют	Отсутствуют

2.3. Пояснение к строке бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность» представлены в таблице №4.

Таблица №4

Код	Наименование	Остаток на 31.12.2024г., тыс. руб.	Остаток на 31.12.2023г., тыс. руб.
1231	Расчеты с собственниками помещений в многоквартирных домах, формирующих фонд капитального ремонта на счете Фонда (регионального оператора)	785 209	831 639
1233	Расчеты с персоналом по прочим операциям	1	6
1232	Расчеты с персоналом по трудовым книжкам и вкладышам (поставщик ООО КАН-ТЭРРИЯ, ООО «Формула -77»)"	5	5
1232	Расчеты по обязательным сборам (загрязнение окружающей среды)	0	0
1232	Расчеты с персоналом по оплате труда	0	0

1233	Расчеты с подотчетными лицами	1	0
1233	Расчеты по перечислению средств на депозитный счет Арбитражного суда Тюменской области	448	420
1233	Расчеты с разными дебиторами ООО "Сибстрой" в связи с взысканием УФК по Тюменской области (ОСП по ВЗЮЛ по г. Тюмени и Тюменскому району УФССП России по Тюменской обл	419	419
1233	Расчеты по договору аренды	792	0
1235	Расчеты с поставщиками и подрядчиками (при выполнении КП)	183 761	22 052
1235	Расчеты с поставщиками и подрядчиками (по расчетам АХД)	1 048	760
1236	Расчеты с бюджетом по ЕНС	399	398
	ИТОГО	972 083	855 699

Основную долю дебиторской задолженности составляют расчеты с собственниками помещений в многоквартирных домах, формирующих фонд капитального ремонта на счете Фонда (регионального оператора).

Резерв по сомнительным долгам в части задолженности собственников по оплате расходов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме не создается. Согласно Учетной политики Фонда данная дебиторская задолженность не является сомнительной, так как обеспечена имуществом собственников.

Просроченная дебиторская задолженность в части взносов на капитальный ремонт по состоянию на 31.12.2024г. не имеет статус сомнительной, другой просроченной дебиторской задолженности нет.

2.4. Пояснение к строке баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» представлены в таблице №5.

Таблица №5

Код	Наименование	Остаток на 31.12.2024г., тыс. руб.	Остаток на 31.12.2023г., тыс. руб.
1251	денежные средства от собственников помещений в многоквартирных домах, поступившие в виде взносов на капитальный ремонт, которые формируют фонд капитального ремонта на счете Фонда (регионального оператора)	2 843 591	645 590
1252	денежные средства в виде взносов на капитальный ремонт, поступившие от собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонд капитального ремонта на специальных счетах домов, владельцем которых является Фонд	433 569	428 873
1253	денежные средства на содержание фонда в виде субсидии из областного бюджета	10 640	15 141
1253	денежные средства, полученные в виде штрафных санкций за неисполнение условий договоров	534	4 403
1253	Денежные средства в виде прочих поступлений	1 697	624
	Итого	3 290 031	1 094 630

В 2024 г. Фонд размещал временно свободные средства фонда капитального ремонта, формируемого на счете (специальных счетах) регионального оператора, в кредитных организациях.

Сумма дохода от размещения временно свободных денежных средств составила 277 105 тыс. руб. в соответствии с примененными процентными ставками, предложенными банками в 2024г., от 14,15% до 20,55% годовых.

2.5. Пояснение к строке бухгалтерского баланса 1350 «Целевое финансирование» отражено в таблице №6.

В составе целевого финансирования Фонд отражает:

- субсидии на содержание Фонда (имущественный взнос учредителя);
- платежи собственников помещений в многоквартирном доме формирующих фонды капитального ремонта на счете, счетах регионального оператора (Взносы на капитальный ремонт, уплаченные собственниками помещений в многоквартирном доме, пени, уплаченные собственниками таких помещений в связи с ненадлежащим исполнением ими обязанности по уплате взносов на капитальный ремонт);
- проценты, начисленные за пользование денежными средствами, находящимися на специальном счете, счете, счетах регионального оператора;
- доходы, полученные от размещения средств фонда капитального ремонта;
- платежи собственников помещений в многоквартирном доме формирующих фонды капитального ремонта на специальном счете (далее - формирование фонда капитального ремонта на специальном счете);

Данные поступления отражены в таблице №6.

Таблица №6

Код	Наименование	Остаток на 31.12.2024г., тыс. руб..	Остаток на 31.12.2023г., тыс. руб.
1351	целевое финансирование на формирование фонда капитального ремонта в виде платежей собственников помещений в многоквартирном доме формирующих фонды капитального ремонта на счете, счетах регионального оператора	2 291 654	244 412
1351	целевое финансирование на формирование фонда капитального ремонта в виде платежей собственников помещений в многоквартирном доме формирующих фонды капитального ремонта на счете, счетах регионального оператора (спецсчет)	437 912	432 888
1351	Прибыль полученная в результате осуществления приносящей доход деятельности	851	3 859
1351	Целевые средства учтенные как доходы, полученные от размещения средств фонда капитального ремонта	1 511 141	1 234 036
1351	Целевые средства полученные в виде финансовой поддержки, предоставленной в соответствии со статьей 191 Жилищного Кодекса	0	0
1352	целевое финансирование из областного бюджета в виде субсидии на содержание Фонда (имущественный взнос учредителя)	10 885	14 454
1353	Прибыль, подлежащая распределению	-	-
	ИТОГО	4 252 443	1 929 649

2.6. Пояснение к строке бухгалтерского баланса 1520 «Кредиторская задолженность» представлены в таблице №7.

Таблица №7

Код	Наименование	Остаток на 31.12.2024, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2023, тыс. руб.
521	Расчеты с поставщиками и подрядчиками (кап. ремонт)	5 831	17 220
522	Расчеты по обеспечительному платежу	1 697	624
523	Расчеты по присужденным судом суммам возмещения убытков	-	-
524	Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль	-	-
524	Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-
525	Расчеты по налогам и сборам	-	861
	ИТОГО	7 528	18 706

Основную долю кредиторской задолженности составляет задолженность подрядчикам за выполнение работ по капитальному ремонту. Вся кредиторская задолженность имеет краткосрочный характер.

В 2024 году кредиты банков и заемные средства Фондом не привлекались, остаток заемных средств на 31.12.2024г. в Фонде отсутствует.

2.7. Раскрытие существенных показателей информации о прочих доходах и расходах отражено в таблице №8.

Таблица №8			
№ п/п	Показатели	за 2024 год тыс. руб.	за 2023 год тыс. руб.
1	Прочие доходы	2 842	14 170
1.1	Возмещение ущерба по претензиям	2 461	5 455
1.2	Возмещение штрафа, в том числе в связи с односторонним расторжением договора на выполнение работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирном доме	315	8 713
1.3	Проценты за пользование денежными средствами	30	2
1.4	Возмещение стоимости работ по устранению недостатков (зачислено со счета СРО)	18	
1.5	Неустойка за просрочку обязательств по договорам АХД	18	
2	Прочие расходы	5 850	9 865
2.1	Возмещение причиненного ущерба по решению суда	5 585	9 571
2.2	Расходы на проведение судебных экспертиз	196	218
2.3	Штрафы за просрочку по договорам подряда (по решению судебного органа)	-	76
2.4	Оплата услуг представителя в судебном органе в рамках дел по причиненному ущербу	39	0
2.5	Оплата морального вреда в судебном органе в рамках дел по причиненному ущербу	30	
3.	Налог на прибыль за 2023г.	-	861

2.8. Расшифровка расходов на оплату административно-хозяйственных расходов отражена в таблице №9.

Таблица №9			
№ пп	Статья затрат	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
1	Аренда имущества	9 232	3 672
2	Взносы в ФСС от НС и ПЗ	203	100
3	Ежегодный медицинский осмотр	-	5
4	КАСКО и ОСАГО	13	9
5	Командировочные расходы	607	277
6	Коммунальные расходы (вывоз ТКО)	1	1

7	Компенсация ГСМ и амортизации автотранспорта	-	172
8	Транспортные расходы	299	-
9	Информационные услуги	61 715	-
10	Оплата больничного	439	415
11	Оплата труда	102 087	50 550
12	Повышение квалификации	245	37
13	Почтовые расходы	226	508
14	Прочие расходы	152	152
15	Прочие услуги	262	184
16	Содержание автомобиля	-	1
17	Сопровождение информационных систем	398	346
18	Стоянка автотранспорта	167	143
19	Страховые взносы	30 398	14 780
20	Техобслуживание и ремонт автомобиля	85	61
21	Услуги по оценке имущества	-	5
22	Услуги по содержанию имущества	538	110
23	Услуги связи	449	387
24	Приобретение ГСМ	106	-
25	Приобретение материальных ценностей	4 443	-
26	Приобретение спецодежды	6	-
	ИТОГО	212 071	71 915

2.9. Пояснения по расчетам по налогу на прибыль отражена в таблице № 10.

Фонд применяет налоговую ставку по налогу на прибыль в размере 20%.

У Фонда суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отсутствуют в виду отсутствия временных разниц.

Показатели расчета налога на прибыль в бухгалтерской отчетности за 2024 год отражены в таблице №10.

Таблица №10

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	(3 008)
Отложенные налоговые активы	-
Отложенные налоговые обязательства	-
Текущий налог на прибыль	-

3. Информация о связанных сторонах.

В соответствии с ПБУ 11/2008 связанными сторонами для Фонда являются следующие лица и организации:

- Департамент ЖКХ Тюменской области ИНН 7202235880;
- Физические лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа (правление НКО «ФКР ТО»):

3.1. Перечень физических лиц, входящих в правление НКО «ФКР ТО» приведен в таблице №11.

Таблица №11

№ п/п	Должность	Перечень связанных сторон
1	Председатель правления Фонда	Тегенцев Семен Александрович – Директор Департамента жилищно-коммунального хозяйства Тюменской области
2	Член правления Фонда	Якуба Наталья Владимировна – Заместитель директора Департамента жилищно-коммунального хозяйства Тюменской области
3	Член правления Фонда	Крехалева Лариса Викторовна – Начальник отдела финансирования и бухгалтерского учета Департамента жилищно- коммунального хозяйства Тюменской области
4	Член правления Фонда	Самосватов Константин Иванович – Директор Фонда
5	Член правления Фонда	Буй Оксана Михайловна – Заместитель директора Фонда
6	Член правления Фонда	Токарева Ольга Анатольевна – Заместитель директора Фонда

3.3. Объем операций со связанными сторонами – юридическими лицами приведен в таблице №13 и таблице №14.

Таблица №13, тыс. руб.

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основание						
Счет						
Департамент ЖКХ ТО						
Субсидия 2023г. от 29.12.2022			3 880	3 880		
76			3 880	3 880		
76.02			3 880	3 880		
76.09			1	1		
Субсидия 2024г. от 10.01.2024			2 982	2 982		
76			2 982	2 982		
76.02			2 982	2 982		
76.09			0	0		
Итого			2 982	2 982		

Таблица 14, тыс. руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагент						
Движения целевых средств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Назначение целевых средств						
Основание						
6.01		14 454	234 394	230 825		10 885
Департамент ЖКХ ТО						
Содержание аппарата управления за счет целевого финансирования из бюджета, в том числе:			234 230	230 825		
Оценочное обязательство			164			
Субсидия 2023 от 29.12.2022г.			15 139			
Субсидия 2024 от 10.01.2024г.			219 091			
Итого		14 454	234 394	230 825		10 885

С остальными связанными сторонами операции в 2024 году отсутствуют.

4. Оценочные обязательства

Фонд не формирует резервы по сомнительным долгам так как дебиторская задолженность не имеет статус сомнительной, а также по следующим основаниям.

В соответствии с п. 3.2 части 3 постановления Правительства Тюменской области от 24.11.2009 №339-п «Об утверждении порядков определения объема и предоставления субсидий из областного бюджета некоммерческим организациям» субсидия предоставляется на финансовое обеспечение затрат на текущее содержание и ведение уставной деятельности по следующим направлениям:

- на оплату труда;
- на оплату товаров, работ, услуг;
- на уплату налогов, сборов, страховых взносов и иных обязательных платежей в бюджетную систему Российской Федерации;
- на текущую оплату арендных платежей.

Фонд формирует оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков работникам на основании ПБУ 8/2020. Сумма предстоящих расходов на оплату отпусков за прошлые отчетные периоды отражаются следующими проводками:

- Дт 86 по соответствующим статьям сметы расходов Кт 96 на сумму созданного резерва;

- Дт 96 Кт 70, 69 на сумму начисленных расходов в оплату отпускных сотрудникам, а также отчислений по страховым взносам. Данные проводки формируются без учета движения денежных средств, предоставленных в соответствии с субсидией, предоставляемой в соответствии со сметой затрат административно-хозяйственных расходов.

5. Иная информация о деятельности Фонда.

5.1. Информация о непрерывности деятельности.

Сомнений в способности Фонда продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты нет.

5.2. Информация о событиях после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Фонда в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2024 год у Фонда нет.

Директор

18 марта 2025 года

Исп. Андреева О.А. +7 (3452) 393-107 доб.208



К. И. Самосватов

Прошнуровано, пронумеровано,
скреплено печатью

37 (интервал 1000)

лист 02

Директор
ООО «Аудит-Сервис»

С. С. Полковников

