

ООО «АУДИТ. НАЛОГИ. ПРАВО»

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
Фонда капитального ремонта многоквартирных домов
Воронежской области
ЗА 2024 ГОД**

2025 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Министерству жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Воронежской области

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Фонда капитального ремонта многоквартирных домов Воронежской области (ОГРН №11360001864), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, отчета о целевом использовании средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах и отчету о целевом использовании средств за 2024 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда капитального ремонта многоквартирных домов Воронежской области по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и целевое использование средств 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 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.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Фонда капитального ремонта многоквартирных домов Воронежской области на 31.12.2023 г. и за предыдущие периоды был проведен предшествующим аудитором, чье аудиторское заключение от 21.06.2024 г. содержало немодифицированное мнение об указанной отчетности.

Ответственность руководства и Правления Фонда капитального ремонта 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Правление Фонда капитального ремонта несет 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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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 руководством и Правлением 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.

Директор ООО «Аудит. Налоги. Право»,
(член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество» ОРНЗ 21006008594)

 Шерина Светлана Алексеевна

Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество» ОРНЗ 29706010705)

 Афонина Наталья Альбертовна

Аудиторская организация:
ООО «Аудит. Налоги. Право»,
ОГРН 1083668034504,
394065 г. Воронеж, пр. Патриотов, 1д,76
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11006009144

20 июня 2025 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.**

Организация Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Воронежской 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 / Собственность субъектов Российской Федерации
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 394036, Воронежская обл, г Воронеж, ул Фридриха Энгельса, д. 18

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

КОДЫ		
0710001		
28	03	2025
26519283		
3664999635		
64.99		
70400		13
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

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

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2024 г. ³	На 31 декабря 2023 г. ⁴	На 31 декабря 2022 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
1таб	Основные средства	1150	17 956	19 496	21 556
	в том числе:				
	Транспортные средства	1151	8 772	9 455	10 274
	Офисное оборудование	1152	8 899	9 722	10 879
	Машины и оборудование	1153	285	319	403
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	3 106	3 954
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	17 956	22 602	25 510
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2таб	Запасы	1210	13	14	19
	в том числе:				
	ГСМ	1211	9	10	15
	Прочие материалы	1212	4	4	4
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.1т	Дебиторская задолженность	1230	1 018 210	1 126 193	1 306 976
	в том числе:				
	Поставщики	1231	386	811	2 084
	Подрядчики	1232	11 534	27 306	209 521
	Задолженность по взносам ,пени собственников мкд	1233	1 000 942	1 081 341	1 094 222
	Расчеты по претензиям, судебным решениям	1234	5 184	16 657	1 083
	Задолженность по исполнит.листам	1235	-	3	-
	Задолженность гос.внебюджетных фондов	1236	61	-	8
	Арендная плата	1237	103	75	58
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 716 075	3 996 641	3 530 609
	в том числе:				
	Расчетный счет	1251	64 988	24 943	9 818
	Специальные счета Рег.оператора	1252	1 270 301	996 071	889 108
	Котел- спец.счет формирования фонда кап.ремонта	1253	2 380 786	2 975 627	2 631 683
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-

Итого по разделу II	1200	4 734 298	5 122 848	4 837 604
БАЛАНС	1600	4 752 254	5 145 450	4 863 114

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2024 г. ³	На 31 декабря 2023 г. ⁴	На 31 декабря 2022 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ ⁶				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	3 140 418	3 568 589	3 764 222
	в том числе:				
	Целевое бюджетное финансирование	1351	3 067	8 218	15 108
	Целевое финансирование- взносы собственников мкд	1352	3 109 287	3 567 623	3 754 675
	Прочее целевое финансирование	1353	786	692	9 533
	Целевое финансирование (чистая прибыль, убыток)	1354	27 278	(2 807)	(9 446)
	Прочее (убыток от уставной деятельности)	1355	-	(5 137)	(5 648)
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	3 140 418	3 568 589	3 764 222
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.3т	Кредиторская задолженность	1520	1 598 962	1 566 019	1 090 281
	в том числе:				
	Подрядчики	1521	325 881	546 261	190 248
	Поставщики	1522	1 590	1 389	66
	Расчеты по обеспечению конкурсов и договоров	1523	16 843	24 934	7 476
	Расчеты по спец.счетам Регионал.оператора	1524	1 250 183	986 121	892 461
	Задолженность по судеб.решениям	1525	446	6 465	30
	Задолженность по платежам в бюджет	1526	4 019	849	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4 таб	Оценочные обязательства	1540	12 874	10 842	8 611
	в том числе:				
	Резервы отпусков	1541	12 874	10 842	8 611
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 611 836	1 576 861	1 098 892
	БАЛАНС	1700	4 752 254	5 145 450	4 863 114



Тепляков О.Г.

(расшифровка подписи)

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации от 04.07.99 № 07-06/06-01-001-99, указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и капитале приводятся общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей не является существенным для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или ее деятельности.

3. Указывается отчетная дата отчетного периода.

4. Указывается предыдущий год.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Резервный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный фонд" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).

7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за 2024 г.

Организация Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Воронежской 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 / Собственность субъектов Российской Федерации
Единица измерения: тыс. руб.

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

КОДЫ		
0710002		
28	03	2025
26519283		
3664999635		
64.99		
70400	13	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2024 г. ³	За 2023 г. ⁴
	Выручка ⁵	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	(-)	(-)
п.3	Прочие доходы	2340	58 168	24 588
	в том числе:			
	Проценты начисленные	2341	7 055	1 051
	Неустойка по исполнению договоров	2342	47 682	21 717
	Судебные пошлины, экспертизы	2343	508	100
	Взыскания по решению судов, возмещ вреда	2344	1 382	1 697
	Реализация основных средств, прочее	2345	1 541	23
п.3	Прочие расходы	2350	(12 428)	(16 100)
	в том числе:			
	Взыскания по решению суда	2351	(5 785)	(12 983)
	Неустойка, возмещение вреда	2352	(871)	(3 009)
	Судебные пошлины, экспертизы	2353	(3 833)	(69)
	Услуги банка, взносы в АРОКР, покупка оборудования, прочие расходы	2354	(1 939)	(39)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	45 740	8 488
	Налог на прибыль	2410	(9 488)	(1 698)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(6 382)	(849)
	отложенный налог на прибыль	2412	(3 106)	(849)
	Прочее	2460	-	(151)
	в том числе:			
	Взносы в АРОКР, админ. штраф	2461	-	(151)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	36 252	6 639

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2024 г. ³	За 2023 г. ⁴
	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 ⁶	2500	36 252	6 639
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

"28" марта 2025г.

Белаяков О.Г.

(подпись)

(подпись)

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г., изданным Приказом государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Отчет о целевом использовании средств
за 2024 г.

Организация Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Воронежской 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 / Собственность субъектов Российской Федерации
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год) 28 03 2025
Форма по ОКУД 0710003
По ОКПО 26519283
ИНН 3664999635
по ОКВЭД 2 64.99
по ОКОПФ/ОКФС 70400 13
по ОКЕИ 384

КОДЫ		
0710003		
28	03	2025
26519283		
3664999635		
64.99		
70400	13	
384		

Пояснения	Наименование показателя	код НИ/стат	За 2024 г. ¹	За 2023 г. ²
1	2	3	4	5
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	3 568 589	3 764 222
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	4 565 514	3 850 825
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	36 252	6 640
	Прочие	6250	438 484	234 998
	Всего поступило средств	6200	5 040 250	4 092 463
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(-)	(-)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(-)	(-)
	иные мероприятия	6313	(-)	(-)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(153 051)	(154 790)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(107 082)	(108 114)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(515)	(303)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(501)	(344)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(7 287)	(8 184)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(1 263)	(1 163)
п.3	прочие	6326	(36 403)	(36 682)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(-)	(-)
	Прочие	6350	(5 315 370)	(4 133 306)
	в том числе:			
	Работы по кап.ремонту мкд	6351	(4 643 745)	(3 822 859)
	Проценты, начисленные на НСО	6352	(432 223)	(243 274)
	Списание пени по взносам собств, просроч.задолж-ть	6353	(20 975)	(33 006)
	Начисление резерва сомнит.долгл по взносам собств мкд	6354	(211 229)	(34 000)
	Прочие, убытки от деятельности организации	6355	(7 198)	(167)
	Всего использовано средств	6300	(5 468 421)	(4 288 096)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	3 140 418	3 568 589



Тепляков О.Г.
(расшифровка подписи)

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

1. Основные средства

[illegible]

1.2. 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 в том числе:	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

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

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024г.	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	8 671	8 561	8 526
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

[illegible]

2.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Задолженность по договору - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Задолженность по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
Задолженность по договору - всего	5446	-	-	-
в том числе:				

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. 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		погашение	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную 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		списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: аказичиками авансы выданные	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	1 160 193	(34000)	4 710 494		(4628223)						1 242 464	(224254)
	5530	за 2023г.	1 306 976		4 167 083		(4313866)						1 160 193	(34000)
в том числе: авансы выданные подрядчикам	5511	за 2024г.	27306		82 107		(97879)						11534	
	5531	за 2023г.	209521	-	121215		(303430)		-				27306	-
авансы выданные поставщикам	5512	за 2024г.	811		3 109		(3534)						386	
	5532	за 2023г.	2 084		4 430		(5703)						811	
	5513	за 2024г.	16 657		48 262		(59735)						5 184	
	5533	за 2023г.	1 083		24 961		(9387)						16 657	
	5514	за 2024г.			24 313		(24252)						61	
Расчеты по судебным решениям Задолженность госвнебюджетных фондов Задолженность по исполнит. документам	5515	за 2024г.	3				(8)							
	5534	за 2023г.					(3)							
	5515	за 2024г.			3								3	
	5535	за 2023г.												
	5516	за 2024г.	1 115 341	(34000)	4552675		(4442820)		(190254)				1 225 196	(224254)
Задолженность за кап. ремонт собственников мкд	5536	за 2023г.	1 094 222		4016457		(3995338)						1 115 341	(34000)
	5517	за 2024г.	75		28								103	
Арендная плата	5537	за 2023г.	58		17								75	
	5500	за 2024г.	1 160 193	(34000)	4 710 494		4628223						1 242 464	(224254)
Итого	5520	за 2023г.	1 306 976		4 167 083		(4313866)						1 160 193	(34000)

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего		учтенная по балансовой стоимости договора	учтенная по балансовой стоимости договора	балансовая стоимость
в том числе:	5540	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-
прочая	5543	-	-	-
	5544	-	-	-

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1 566 019	5 530 109	-	(5497166)	-	-	X	X	1 598 962
в том числе:	5580	за 2023г.	1 090 281	4 484 660	-	(4008922)	-	-	-	-	1 566 019
расчеты с поставщиками	5561	за 2024г.	1 389	43 457	-	(43256)	-	-	-	-	1 590
	5581	за 2023г.	66	38 231	-	(36908)	-	-	-	-	1 389
расчеты с подрядчиками	5562	за 2024г.	546261	4907291	-	(5127671)	-	-	-	-	325881
	5582	за 2023г.	190248	4039064	-	(3683051)	-	-	-	-	546261
расчеты по гарантийным обязательствам	5563	за 2023г.	0	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по обеспечению конкурсов и договоров	5564	за 2024г.	24934	10039	-	(18130)	0	-	-	-	16843
расчеты по спецсчетам	5565	за 2023г.	7476	26066	-	(8608)	-	-	-	-	24934
договоров	5585	за 2024г.	986121	548262	-	(284200)	-	-	-	-	1250183
задолженность по судебным решениям	5566	за 2023г.	892461	319354	-	(225694)	-	-	-	-	986121
	5586	за 2024г.	6465	11572	-	(17591)	-	-	-	-	446
задолженность по налогам	5567	за 2023г.	30	14324	-	(7889)	-	-	-	-	6465
	5587	за 2024г.	849	9488	-	(6318)	-	-	-	-	4019
Итого	5550	за 2024г.	1 566 019	47621	-	(46772)	-	-	-	-	849
	5570	за 2023г.	1 090 281	5 530 109	-	(5497166)	-	-	-	-	1 598 962
				4 484 660	-	(4008922)	-	-	-	-	1 566 019

3.4. 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	-	-	-

4. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	10 842	7 713	(5141)	-	12 874
в том числе:						
оценочные обязательства по отпускам	5701	10 842	7 713	(5141)	-	12 874

5. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	140528	262499	572 382
в том числе:				
Обеспечение конкурсов и договоров	5801	140528	262499	572 382
Выданные - всего	5810	103	75	58
в том числе:				
Обеспечительный платеж по договору аренды	5811	103	75	58



Тепляков Олег
Геннадиевич

(расшифровка подписи)

Руководитель

28 марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых
результатах и отчету о целевом использовании средств
Фонд капитального ремонта многоквартирных домов
Воронежской области
за 2024год

Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Воронежской области
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 год

1. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда капитального ремонта многоквартирных домов Воронежской области (далее Фонд) за 2024 год.

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена, исходя из допущения о том, что Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Воронежской области будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год:

Бухгалтерский баланс

Отчет о финансовых результатах

Отчет о целевом использовании средств

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств в текстовой форме.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств в табличной форме.

Полное фирменное наименование юридического лица:

Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Воронежской области

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

Фонд капитального ремонта.

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 394036, Воронежская область г. Воронеж, ул. Фридриха Энгельса, д. 18;

Почтовый адрес: 394036, Воронежская область г. Воронеж, ул. Фридриха Энгельса, д. 18;

Телефон: (473) 280-12-45; Факс: (473) 280-12-65;

Адрес страницы в сети интернет: www.fkr36.ru

Сведения об образовании юридического лица:

Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Воронежской области зарегистрирован Управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Воронежской области. Запись о некоммерческой организации внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 05 декабря 2013 года. Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Воронежа осуществлена постановка на учет Российской организации в налоговом органе по месту нахождения 05 декабря 2013 года, основной государственный регистрационный номер 1133600001864, свидетельство о постановке на учет Российской организации серия 36 № 003635867

Предметом деятельности Фонда является формирование средств и имущества для обеспечения организации и своевременного проведения капитального ремонта многоквартирных домов на территории Воронежской области за счет взносов собственников помещений в таких домах, бюджетных и иных не запрещенных законом источников

Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Воронежской области
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 год

финансирования.

Цели Фонда:

- аккумулярование взносов на капитальный ремонт, уплачиваемых собственниками помещений в многоквартирных домах, в отношении которых фонды капитального ремонта формируются на счете, счетах Фонда;
- открытие на свое имя специальных счетов и совершение операций по этим счетам в случае, если собственники помещений в многоквартирном доме на общем собрании собственников помещений и многоквартирном доме выбрали Фонд в качестве владельца специального счета. Фонд не вправе отказать собственникам помещений в многоквартирном доме в открытии на свое имя такого счета;
- осуществление функций технического заказчика работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда;
- финансирование расходов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда, в пределах средств этих фондов капитального ремонта с привлечением при необходимости средств, полученных из иных источников, в том числе из бюджета Воронежской области и (или) бюджетов муниципальных образований Воронежской области;
- взаимодействие с органами государственной власти Воронежской области 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, счетах Фонда.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **3664999635**

Код причины постановки на учет (КПП): **366601001**

Правовое положение Фонда капитального ремонта многоквартирных домов Воронежской области, определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «О некоммерческих организациях», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Управление деятельностью Фонда капитального ремонта:

Высшим органом управления Фонда является Правление Фонда, персональный состав Правления утвержден приказом министерства жилищно-коммунального хозяйства и энергетики от 04.06.2024 № 146

Председатель Правления Фонда капитального ремонта

Ковешникова Елена Вячеславовна – первый заместитель министра жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Воронежской области;

Заместитель Председателя Правления Фонда капитального ремонта

Тепляков Олег Геннадиевич – директор Фонда капитального ремонта многоквартирных домов Воронежской области;

Секретарь Правления Фонда капитального ремонта

Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Воронежской области
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 год

Горобурдо Денис Сергеевич – заместитель директора Фонда капитального ремонта многоквартирных домов Воронежской области;

Члены правления Фонда

Жуганова Татьяна Андреевна – начальник отдела организационной и правовой работы министерства жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Воронежской области;
Терновская Светлана Васильевна – начальник отдела жилищной политики и благоустройства министерства жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Воронежской области;
Ткаченко Руслан Эдуардович – начальник отдела энергетики, топлива и управления капитального ремонта жилищного фонда министерства жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Воронежской области.

Попечительский совет Фонда капитального ремонта

Попечительский совет Фонда действует на общественных началах, персональный состав утвержден постановлением Правительства Воронежской области от 10.10.2023 № 884.

Председатель Совета

Кузнецов Константин Юрьевич – заместитель председателя Правительства Воронежской области;

Члены Совета

Бажанов Евгений Владимирович - Министр жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Воронежской области, заместитель председателя совета;

Сафонова Надежда Георгиевна – Министр финансов Воронежской области;

Соломахин Дмитрий Вячеславович - руководитель государственной жилищной инспекции Воронежской области;

Провоторова Ольга Сергеевна – Министр имущественных и земельных отношений Воронежской области;

Китаев Евгений Петрович –председатель комитета Воронежской областной Думы по жилищно-коммунальному хозяйству, энергетике и тарифам.

Единоличный исполнительный орган – (Директор)

В соответствии с 5.25 Устава директор Фонда является единоличным исполнительным органом Фонда, назначается правлением Фонда на 5 лет.

К компетенции директора Фонда относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Фонда, за исключением вопросов, отнесенных к полномочиям Попечительского совета и Правления Фонда.

Директор Фонда без доверенности действует от имени Фонда, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Попечительского Совета и Правления Фонда. Вопросы, относящиеся к компетенции директора, определены ст. 5.28. Устава Фонда капитального ремонта.

Полный текст Устава Фонда размещен на сайте: www.fkr36.ru

Тепляков Олег Геннадиевич назначен директором Фонда капитального ремонта многоквартирных домов Воронежской области на основании Приказа №38 от

Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Воронежской области
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 год

23.12.2019г. Трудовой договор б/н от 23.12.2019г., дополнительное соглашение к трудовому договору б/н от 14.10.2024г о продлении трудового договора на 5 лет, по 22.12.2029г.

Деятельность Фонда капитального ремонта в 2024 году

В 2023 году в Воронежской области началась реализация трехлетнего краткосрочного плана капитального ремонта на 2023-2025 годы, утвержденного приказом департамента жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Воронежской области №38 от 03.02.2023 г.

В рамках Краткосрочного плана реализации региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Воронежской области в 2024 году региональным оператором был выполнен ремонт в 699 домах -1732 вида работ. Из них выполнены 799 строительно-монтажных работ в 571 мкд. Проведена замена 655 лифтов в 208 домах. Общая стоимость работ составила 4,6 млрд. рублей. Жилищные условия улучшили 142,7 тыс. человек.

За отчетный год по счету регионального оператора начислено взносов 3821,26 млн. рублей, оплачено 3719,82 млн. рублей. Собираемость взносов составила 97,3%. За 12 месяцев 2024 года региональный оператор подал мировым судьям и в арбитражный суд 15 тыс. заявлений о взыскании с собственников помещений в многоквартирных домах задолженности по взносам на общую сумму 251 млн. рублей, в том числе:
178 млн. рублей – с физических лиц;
73 млн. рублей – с юридических лиц.
Взыскано с должников за 2024 год - 96 млн. руб, в т.ч.
66 млн.руб. с физических лиц, 30 млн. руб. - с юридических лиц.

Основа для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонд руководствуется Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011., Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. N 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. N 43н, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Фонд, являясь некоммерческой организацией, не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету (соответственно, не раскрывает в отчетности информацию по этим положениям):

- Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98), утвержденное Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" (ПБУ 13/2000), утвержденное приказом Минфина России от 16.10.2000 № 92н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина Ф от 2 июля 2002 г. № 66н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» (ПБУ 20/03) утвержденное Приказом Минфина РФ от 24.11.2003 N 105н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утвержденное Приказом Минфина РФ от 02.11.2011 N 11н.

2. Основные элементы учетной политики

Учетная политика Фонда капитального ремонта многоквартирных домов Воронежской области (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Фонда №432 от 29.12.2023, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

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

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

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

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

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Фонда капитального ремонта (далее – Фонд).

Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Воронежской области
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 год

Форма ведения бухгалтерского учета:

Фонд осуществляет бухгалтерский учет с использованием программного средства 1С-Предприятие версии 8.3.

Система синтетических и аналитических счетов:

Фондом применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности Фонда, разработанный на базе типового.

Формы первичных документов:

В качестве форм первичных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. Кроме того, применяются нетиповые формы первичных документов, разработанные самостоятельно (за исключением форм, согласованных с контрагентами в договорах)

Первичные учетные документы, полученные с применением средств вычислительной техники, оформляются на бумажном носителе.

Регистры бухгалтерского учета: Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основании данных регистров бухгалтерского учета, которые ежемесячно распечатываются и подписываются составившими их лицами, несущими ответственность за правильность отражения фактов хозяйственной жизни в этих регистрах.

Инвентаризация:

Инвентаризация проводится Фондом в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Инвентаризации подлежат все виды активов и обязательств Фонда, включая активы и обязательства, учитываемые на забалансовых счетах бухгалтерского учета.

Обязательная инвентаризация активов и обязательств проводится один раз в год перед составлением годового баланса, оперативная инвентаризация и выборочная по отдельному распоряжению руководителя, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Досрочный переход на ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не предусмотрен.

Внутренний контроль:

В 2015 году в организационную структуру Фонда капитального ремонта многоквартирных домов Воронежской области введен отдел внутреннего контроля, который выполняет следующие процедуры контроля:

Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Воронежской области

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 год

- определение взаимосвязанности целей и задач на различных уровнях управления Фонда, призванной снизить организационные риски;
 - выявление и анализ потенциальных и существующих оперативных, финансовых, стратегических и иных рисков, которые могут оказать влияние на достижение целей деятельности Фонда;
 - осуществление внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Фонда;
 - контроль за соблюдением требований действующего законодательства Российской Федерации, Устава и иных локальных актов при осуществлении Фондом финансово-хозяйственных операций;
 - выявление нарушений путем проведения проверок, мониторинга и анализа результатов проверок деятельности Фонда;
 - контроль устранения выявленных нарушений;
 - профилактическая работа по предотвращению нарушений путем доведения информации о выявленных существенных нарушениях и недостатках до сотрудников Фонда;
 - оценка эффективности работы структурных подразделений, должностных лиц и иных работников Фонда;
 - разработка рекомендаций по результатам осуществления процедур, в том числе по повышению эффективности финансово-хозяйственной деятельности Фонда и управлению рисками;
 - иные процедуры, необходимые для достижения целей внутреннего контроля.
- При проведении процедур внутреннего контроля применяются:
- метод инспектирования, суть которого заключается в организации и проведении проверок (в том числе внеплановых), обследований, с целью установления исполнения требований действующего законодательства Российской Федерации, Устава Фонда и иных локальных актов Фонда при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности;
 - метод наблюдения - метод целенаправленного, определенным образом фиксируемого восприятия исследуемого объекта;
 - иные методы, необходимые для осуществления процедур внутреннего контроля.

Уровень существенности для отчетности

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Показатель является существенным если, его величина составляет 5% и более от показателя статьи.

Порядок исправления ошибок в бухучете

Ошибки исправляются в соответствии с правилами, установленными ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

На основании ПБУ 22/2010 для целей бухгалтерского учета Фонд устанавливает уровень существенности ошибки в 5%.

Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Воронежской области
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 год

Ошибка считается существенной, если она приводит к искажению не менее чем на 5% статьи бухгалтерского баланса (группа статей), удельный вес которой в валюте баланса составляет не менее 5%, либо порождает искажение статьи отчета о финансовых результатах не менее чем на 5%.

Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений (далее КВ) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденные 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".

В составе основных средств выделяются следующие группы: офисное оборудование, транспортные средства, машины и оборудование со сроком службы более 12 месяцев, используемые организацией для осуществления уставной деятельности.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

Предельная величина стоимостного лимита ОС устанавливается в размере 40 тыс. руб. для отдельного объекта ОС (п. 5 ФСБУ 6/2020). При этом затраты на приобретение, создание активов менее 40 тысяч рублей признаются расходами периода, в котором они понесены.

Фонд обеспечивает надлежащий контроль наличия и движения таких активов на забалансовом счете МЦ04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности».

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации. При приобретении основных средств Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества в учете не формируется.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не проводится. Ликвидационная стоимость признается равной нулю.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет использоваться в уставной деятельности, ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, ожидаемого морального устаревания, планов по замене основных средств.

Начисление амортизации для каждой группы ОС производить линейным способом, таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта.

Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Воронежской области
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 год

Начало начисления амортизации: с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ОС, окончание начисления амортизации: с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС.

Капитальные вложения

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются затраты Фонда на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете Фонда при одновременном соблюдении условий, установленных п.6 ФСБУ26/2020, то есть понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение Фондом целей, ради которых она создана) в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев; определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств, объект нематериальных активов или восстанавливаемый объект основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения признаются по мере осуществления фактических затрат, в отношении которых соблюдаются условия, установленные ФСБУ26/2020 .

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами или нематериальными активами .

В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом, Фонд признает такую часть капитальных вложений объектом основных средств или объектом нематериальных активов.

Капитальные вложения, которые выбывают или перестают быть способны достижению целей Фонда, списываются с бухгалтерского учета.

Капитальные вложения подлежат списанию в том отчетном периоде, в котором они выбывают или прекращаются при отсутствии перспектив возобновления или продажи.

Затраты на демонтаж, утилизацию объектов незавершенных капитальных вложений и восстановление окружающей среды признаются расходами периода, в котором были понесены, за исключением случаев, когда в отношении этих затрат ранее было признано оценочное обязательство.

Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Воронежской области
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 год

Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

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. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, списываются в расходы по обычным видам деятельности в периоде, в котором затраты были понесены - то есть в периоде приобретения запасов.

Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, в том числе НДС (кроме их приобретения за счет средств от предпринимательской и иной деятельности, приносящей доход).

Запасы, предназначенные для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания Фонда, на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости (п. 33 ФСБУ 5/2019). Такие запасы не проверяются на обесценение, и по ним не создается резерв.

Оценка запасов при выбытии (списание, продажа, безвозмездная передача) производится по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска (пп. «б» п.36, п.39 ФСБУ 5/2019).

Учет аренды

Особенности бухгалтерского учета предметов договоров аренды, устанавливаются Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16 октября 2018 г. N 208н

Фонд учитывает на забалансовом счете 001 арендованные основные средства, если договором не предусмотрены ни переход права собственности, ни возможность выкупа по цене значительно ниже справедливой стоимости и не передает ОС в субаренду (п. 12 ФСБУ 25/2018). При этом арендованный объект, учитываемый на забалансовом счете, должен соответствовать следующим условиям, указанным в п. 11 ФСБУ 25/2018:

срок аренды - 12 месяцев или меньше;

стоимость аналогичного нового ОС не превышает 300 000 руб.

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Учет целевых средств

Целевые средства Фонда капитального ремонта – аккумулируемые в специальном порядке финансовые средства, которые формируются из взносов на капитальный ремонт, процентов, уплаченных собственниками помещений в многоквартирном доме в связи с ненадлежащим исполнением ими обязанности по уплате таких взносов, и процентов, начисленных за пользование денежными средствами, находящимися на счете регионального оператора и специальных счетах.

Денежные средства собственников многоквартирных домов, формирующих взносы за капитальный ремонт, перечисляются на счет регионального оператора Фонда.

Для учета целевых поступлений предусмотрен счет 76.10 «Расчеты по финансированию капитального ремонта».

Для аналитического учета поступлений средств государственной и муниципальной поддержки, средств собственников в рабочем плане счетов к счету 76.10.5 «Расчеты по финансированию капитального ремонта» открываются следующие субконто второго порядка:

- 76.10.3 «Расчеты с бюджетом Воронежской области»;
- 76.10.4 «Расчеты с бюджетами муниципальных образований»
- 76.10.5 «Расчеты с собственниками»;
- 76.10.6 «Расчеты с собственниками МКД по пени»

Для учета целевых доходов и целевых расходов предусматривается счет 86 «Целевое финансирование»

Для аналитического учета поступлений целевого финансирования (источников) в рабочем плане счетов к счету 86-1 «Целевое финансирование по видам поступлений» открываются следующие субконто второго порядка:

- 86.01.1 «Целевое финансирование из бюджета (имущественный взнос)»;
- 86.01.3 «Целевое финансирование из бюджета Воронежской области»;
- 86.01.4 «Целевое финансирование из бюджетов муниципальных образований»;
- 86.01.5 «Взносы собственников МКД за капитальный ремонт»
- 86.01.6 «Прочее целевое финансирование» отражаются проценты начисленные на неснижаемый остаток от размещения неснижаемого остатка денежных средств собственников МКД, формирующих фонды капитального ремонта на счете регионального оператора;
- 86.01.7 «Целевое финансирование чистая прибыль с доходного счета»;
- 86.01.8 «Прочие убытки от уставной деятельности».

Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Воронежской области
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 год

Учет средств, поступивших на счет в виде взносов на капитальный ремонт собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта ведется сводно, в суммарном выражении в отношении средств собственников всех многоквартирных домов.

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

Расходы Фонда по выполненным работам по капитальному ремонту многоквартирных домов Воронежской области учитываются на счете 20 «Реализация краткосрочных планов реализации региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Воронежской области» на основании представленных в отел бухгалтерского учета и отчетности актов выполненных работ, оказанных услуг, и в конце отчетного месяца списываются в дебет счетов:

-86.01.3 «Целевое финансирование из бюджета Воронежской области»;

-86.01.5 «Фонд капитального ремонта МКД»;

Административно-хозяйственные расходы, связанные с управлением и выполнением уставных целей и задач, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце отчетного периода списываются в дебет счета 86.01.1 «Целевое финансирование из бюджета (имущественный взнос)».

Административно - хозяйственные расходы - расходы на содержание Фонда. Административно-хозяйственные расходы, связанные с выполнением основной уставной деятельности (капитальный ремонт) включают затраты на выполнение конкретных программ, на которые выделены целевые средства.

К ним относятся расходы, связанные с командировками и служебными поездками, заработная плата административно-управленческого персонала, канцелярские и хозяйственные расходы, расходы на приобретение оборудования и инвентаря, проведение текущего ремонта, информационно-вычислительные услуги (приобретение и обслуживание программ), оплата за телефон, почтовые расходы, расходы на проведение обязательного аудита, оплата коммунальных услуг, расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами, расходы на изготовление платежных документов ФКР, прочие расходы.

После окончания года составляется отчет о выполнении сметы (финансового плана).

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 отражаются в отчете о целевом использовании полученных средств.

Учет доходов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда информации о доходах производится в соответствии с положениями по бухгалтерскому

Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Воронежской области
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 год

учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденный приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н. В учете Фонда признаются прочие доходы.

К прочим доходам относятся:

- Штрафы, пени, неустойки, полученные от подрядных организаций за некачественное исполнение обязательств по капитальному ремонту, подготовке проектно-сметной документации, ненадлежащего качества осуществления строительного контроля.
- Проценты начисленные на счет обеспечения обязательств по договорам капитального ремонта.
- Денежные средства поступившие на основании решения судов.
- Иные прочие доходы, не запрещенные законодательством РФ.

Учет расходов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда информации о расходах производится в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденными приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Фонд признает расходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия осуществления и характера своей деятельности расходами по уставной деятельности или прочими расходами.

Расходами по уставной деятельности признаются расходы, связанные с содержанием Фонда, расходы на проведение капитального ремонта многоквартирных домов.

Расходы, по страхованию автотранспортных средств, приобретению, изготовлению полиграфической продукции, бланков, брошюр, приобретению, обслуживанию, техническому сопровождению программных продуктов, обслуживанию web сайта, оплате услуг кредитных организаций, понесенные Фондом и непосредственно относящиеся к исполнению договоров, признаются расходами по уставной деятельности и списываются на расходы единовременно.

Учет расходов по капитальному ремонту многоквартирных домов предусмотренный Уставом, ведется на счете 20 «Реализация краткосрочных планов реализации региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Воронежской области

По окончании каждого месяца списываются в дебет счета:

- 86.01.3 «Целевое финансирование из бюджета Воронежской области»;
- 86.01.5 «Фонд капитального ремонта МКД».

К прочим расходам (сч.91.02) относятся:

- Расходы по гарантийным обязательствам;
- Взыскания по решению судов;
- Неустойки по исполнению договоров, контрактов;
- Судебные, государственные и иные пошлины;
- Штрафы, пени;

- Услуги по расчетно-кассовому обслуживанию расчетных счетов;
- Расходы по экспертизе;
- Иные расходы.

Прибыль (убыток), полученные от приносящей доход деятельности по итогам отчетного года, списывается со счета 91.09 «Сальдо прочих доходов и расходов» на счет 99.01.1 «Прибыль (убытки) от деятельности на ОСНО» и далее на уменьшение целевых средств - на счет 86.01.7 «Целевое финансирование (чистая прибыль с доходного счета)» и отражается в Отчете о финансовых результатах по строке 2400 «Чистая прибыль(убыток)».

Задолженность поставщиков и подрядчиков

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Фондом и подрядчиками (поставщиками).

Дебиторская задолженность и кредиторская задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками отражается в бухгалтерском балансе развернуто, а с подрядчиками (учитывая специфику Фонда) - в разрезе договоров.

Оценочные обязательства

Порядок учета оценочных обязательств регламентирует Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утв. Приказом Минфина России от 13.12.2010 г. №167н.

В соответствии с п.15 ПБУ 8/2010 оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату. В соответствии с вышеизложенным Фондом создается резерв по неиспользованным отпускам.

Способ расчета оценочного обязательства – использование среднего дневного заработка по организации. Его величина умножается на совокупность количества дней неиспользованного отпуска работниками на отчетную дату. Сведения о количестве искомых дней предоставляются кадровой службой.

Для определения среднего дневного заработка для оплаты отпусков по организации пользуемся порядком, который применяется при определении среднего заработка для начисления отпускных. Общая сумма выплат, включаемых в расчёт и начисленных в пользу всех работников за расчётный период, в этом случае делится на количество месяцев в периоде и на среднее число дней в месяце — 29,3.

Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Воронежской области
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 год

Обязательства по резерву формируются на последний день года, на 31 декабря, и пересматриваются не реже одного раза в год.

Резервы

Фонд создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного периода по итогам годовой инвентаризации.

Критерии признания задолженности Фонда сомнительной:

- нарушение сроков оплаты;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- не обеспеченность долга залогом, задатком, поручительством.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности.

Создание резерва по сомнительным долгам в отношении поставщиков и подрядчиков отражается бухгалтерской проводкой: Дт 86.01.7 «Целевое финансирование (чистая прибыль с доходного счета)»

Кт 63 «Резерв по сомнительным долгам» Списание безнадежной дт задолженности поставщиков и подрядчиков за счет резерва: Дт 63 Кт 60.02.

Фонд создает резерв по сомнительным долгам в отношении задолженности по уплате собственниками помещений в МКД взносов на капитальный ремонт общего имущества. Учитывая специфику организации, резерв формируется на задолженность свыше трех лет.

В соответствии со статьей 158 Жилищного кодекса обязанность по оплате расходов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме распространяется на всех собственников помещений в этом доме с момента возникновения права собственности на помещения в этом доме. При переходе права собственности на помещение в многоквартирном доме к новому собственнику переходит обязательство предыдущего собственника по оплате расходов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме.

Списание просроченной задолженности происходит по решению суда, по личному обращению собственников МКД. Сумма начисленного резерва относится в дебет счета 86.01.5 «Взносы собственников МКД за капитальный ремонт» Кт 63 «Резерв по сомнительным долгам»

Списание безнадежной дт задолженности за счет резерва:

Дт 63 «Резерв по сомнительным долгам» Кт 76.10.5 «Расчеты с собственниками».

ОВ

Налоги и налогообложение

Налог на прибыль

Исчисление налога на прибыль производится в соответствии с главой 25 НК РФ.

Доходы и расходы по приносящей доход деятельности признаются в целях исчисления налога на прибыль методом начисления в соответствии со статьями 272 НК РФ.

Фонд уплачивают квартальные авансовые платежи по итогам отчетного периода (пункт 3 статьи 286 НК РФ).

При получении убытка по итогам налогового периода производится его перенос на будущее (статья 283 НК РФ).

В доходы для целей налогообложения включаются внереализационные доходы (основание: п.п. 1, 2 п. 1 ст. 248 НК РФ):

- штрафы, пени, неустойки, полученные от подрядных организаций за некачественное исполнение обязательств по капитальному ремонту, подготовке проектно-сметной документации, ненадлежащего качества осуществления строительного контроля.

- проценты начисленные на счет обеспечения обязательств по договорам капитального ремонта.

- денежные средства поступившие на основании решения судов.

Расходами, уменьшающими доходы для целей налогообложения, признаются обоснованные и документально подтвержденные затраты данного налогового периода.

- Расходы по гарантийным обязательствам;
- Взыскания по решению судов;
- Неустойки по исполнению договоров, контрактов;
- Судебные, государственные и иные пошлины;
- Штрафы, пени, возмещение ущерба;
- Услуги по расчетно-кассовому обслуживанию расчетных счетов;
- Расходы по экспертизе;
- Иные расходы.

В 2024г получена прибыль от приносящей доход деятельности. Составлен отчет о финансовых результатах.

Прибыль до налогообложения составила - 45 740 тыс. рублей.

Отложенный налог на прибыль - 3106 тыс. рублей. (Прибыль до налогообложения уменьшается на 15 530 тыс. рублей – зачтены убытки прошлых лет, погашен ОНА 68.04/09 - 3106 тыс. рублей).

Прибыль до налогообложения увеличивается на сумму расходов, не принимаемых для налогообложения – 1699 тыс. рублей. Налоговая база для исчисления налога на прибыль составила 31 911 тыс. рублей. Текущий налог на прибыль - 6382 тыс. рублей, что соответствует налоговой декларации. Чистая прибыль от приносящей доход деятельности составила 36252 тыс. рублей.

Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Воронежской области
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 год

Транспортный налог

Оплата транспортного налога в течение налогового периода производится авансовыми платежами, исчисленными по итогам каждого отчетного периода в размере одной четвертой произведения соответствующей налоговой базы и налоговой ставки.

Авансовый платеж производится в срок, не позднее тридцатого числа месяца, следующего за истекшим отчетным (налоговым) периодом.

Налоговая декларация не предоставляется в соответствии с пунктами 4, 5 статьи 363 и пунктом 5 статьи 397 Налогового кодекса Российской Федерации (в редакции Федерального закона от 15 апреля 2019 г. N 63-ФЗ "О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации и статью 9 Федерального закона "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации о налогах и сборах").

Расходы на пенсионное обеспечение

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты страховых взносов, рассчитываемых Фондом по регрессивной ставке, применяемой к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

Налог на имущество

Объект налогообложения отсутствует, так как недвижимого имущества на балансе Фонда нет.

3. Пояснения к существенным статьям отчетности

Поступление и использование целевых средств (тыс.руб.) к строке баланса 1350 «Целевые средства»

Целевое финансирование	Остаток по состоянию на 31.12.2023	Использовано	Образован источник финансирования	Остаток по состоянию на 31.12.2024
Имущественный взнос (на текущую хозяйственную деятельность)	8218	153 051	147 900	3 067
Взносы собственников на капитальный ремонт	3 567 623	4 425 949	3 967 613	3 109 287
Целевое финансирование из бюджета Воронежской области	-	450 000	450 000	-
Начисленные проценты на неснижаемый остаток в банках	692	432 223	432 317	786
Чистая прибыль (убыток) доходного счета	-2 807	6 167	36 252	27 278
Прочие убытки от уставной деятельности (списание резерва по сомнительным долгам)	-5137	1 030	6 167	0
Итого:	3 568 589	5 468 421	5 040 250	3 140 418

Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Воронежской области
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 год

Отчет о финансовых результатах

К строке 2340 «Прочие доходы» - всего 58 168 тыс.руб., в том числе :

47 682 – взыскана неустойка по исполнению договоров;

7 055 – проценты, начисленные банком;

1073 – реализация основных средств (автомобилей)

К строке 2350 «Прочие расходы» - всего 12 428 тыс.руб., в том числе:

5 785 - взыскания по решению суда;

3 833 – судебные пошлины;

871 – неустойки, возмещение вреда;

1939 – прочие: услуги банка, взносы АРОКР, покупка оборудования, оплата услуг по калькуляции затрат.

Отчет о целевом использовании средств

К строке 6326 «Прочие» всего 36 403 тыс.руб., в том числе:

4 100 – программное обеспечение «БАРС-ЖКХ»;

26 010– изготовление и доставка квитанций за кап. ремонт АО "ЕПСС ЖКХ ВО";

1 656– канцелярские товары, бумага, копии документов для претензионной работы;

1 527 – неисключительные права на программное обеспечение 1С-Бухгалтерия, 1С NormaCS, Гранд-смета, Консультант+, СУСП «Аврора»;

3110 – остальное (интернет, связь, почтовые расходы, повышение квалификации сотрудников, подписка на периодические издания, оплата госпошлин и др.)

4. Существенные риски хозяйственной деятельности

Не установлено существенных рисков хозяйственной деятельности. Сложившаяся геополитическая и экономическая ситуация на международном и национальном рынках не оказала существенного влияния на деятельность Фонда. Бухгалтерская отчетность Фонда подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководитель _____ Шпиков О.Г.

« 28 » марта 2025 года



Всего прошнуровано,
пронумеровано и скреплено
печатью 39 (тридцать девять)
листов
«20» июня 2025 года

Директор

ООО «Аудит.Налоги.Право»

Шершнева С.А.

