

ООО «АУДИТ. НАЛОГИ. ПРАВО»

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
Фонда капитального ремонта многоквартирных домов
Воронежской области
ЗА 2025 ГОД**

2026 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Министерству жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Воронежской области

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Фонда капитального ремонта многоквартирных домов Воронежской области (ОГРН №11360001864), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, отчета о целевом использовании средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах и отчету о целевом использовании средств за 2025 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда капитального ремонта многоквартирных домов Воронежской области по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и целевое использование средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и Правления Фонда капитального ремонта за бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке 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 бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что 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 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 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 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 бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры

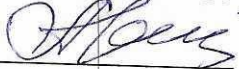
и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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)

 Шершнева 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

19 июня 2026 года



Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Организация Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Воронежской области
(Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Воронежской области)
Идентификационный номер налогоплательщика 3664999635
Организационно-правовая форма Фонды, общественно-полезные фонды
Форма собственности Собственность субъектов Российской Федерации
Адрес в пределах места нахождения г. Воронеж, ул. Фридриха Энгельса, д. 18, 394036

по ОКПО

26519283

ИНН

3664999635

по ОКОПФ

70400

по ОКФС

13

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☒ X

ДА

☐

НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН

ОГРН

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению

☒ X

ДА

☐

НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Правление Фонда капитального ремонта

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

Организация: Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Воронежской области (Фонд
капитального ремонта многоквартирных домов Воронежской области)
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г. ²	На 31 декабря 2024 г. ³	На 31 декабря 2023 г. ⁴
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
т1	Основные средства	1150	16 985	17 956	19 496
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	3 106
	Итого по разделу I	1100	16 985	17 956	22 602
	II. Оборотные активы				
т2	Запасы	1210	14	13	14
т3	Дебиторская задолженность	1230	1 135 116	1 018 210	1 126 193
	в том числе:				
	Поставщики		241	386	811
	Подрядчики		51 158	11 534	27 306
	Задолженность по взносам, лени собственников мкд		1 071 887	1 000 942	1 081 341
	Расчеты по претензиям, судебным решениям		11 502	5 184	16 657
	Задолженность по исполнит.листам		-	-	3
	Звдолженность гос.внебюджетных фондов		-	61	-
	Арендная плата		28	103	75
	Покупатели и заказчики		300	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 604 728	3 716 075	3 996 641
	в том числе:				
	Расчетный счет		72 760	64 988	24 943
	Специальные счета Рег.оператора		1 526 358	1 270 301	996 071
	Котел- спец.счет формирования фонда кап.ремонта		3 005 610	2 380 786	2 975 627
	Итого по разделу II	1200	5 739 858	4 734 298	5 122 848
	БАЛАНС	1600	5 756 843	4 752 254	5 145 450

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г. ²	На 31 декабря 2024 г. ³	На 31 декабря 2023 г. ⁴
	ПАССИВ				
	III. Целевое финансирование				
	Целевые средства	1330	4 111 812	3 140 418	3 568 589
	в том числе:				
	Целевое бюджетное финансирование		(1 849)	3 067	8 218
	Целевое финансирование- взносы собственников мкд		4 053 471	3 109 287	3 567 623
	Прочее целевое финансирование		856	786	692
	Целевое финансирование (чистая прибыль, убыток)		59 334	27 278	(2 807)
	Прочее (убыток от уставной деятельности)		-	-	(5 137)
	Итого по разделу III	1300	4 111 812	3 140 418	3 568 589
	IV. Долгосрочные обязательства				
	V. Краткосрочные обязательства				
т4.1	Кредиторская задолженность	1520	1 628 451	1 598 962	1 566 019
	в том числе:				
	Подрядчики		91 847	325 881	546 261
	Поставщики		67	1 590	1 389
	Расчеты по обеспечению конкурсов и договоров		3 098	16 843	24 934
	Расчеты по спец.счетам Регионал.оператора		1 530 219	1 250 183	986 121
	Задолженность по судеб.решениям		155	446	6 465
	Задолженность по платежам в бюджет		3 065	4 019	849
т4.3	Оценочные обязательства	1540	16 580	12 874	10 842
	в том числе:				
	Резервы отпусков		16 580	12 874	10 842
	Итого по разделу V	1500	1 645 031	1 611 836	1 576 861
	БАЛАНС	1700	5 756 843	4 752 254	5 145 450



Директор

(наименование должности)

Тепляков О.Г.

(расшифровка подписи)

- 1 Указывается номер соответствующего пояснения.
2 Указывается отчетная дата.
3 Указывается предыдущий год.
4 Указывается год, предшествующий предыдущему.
5 Иной аналогичный показатель в зависимости от организационно-правовой формы организации.

Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.

Организация Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Воронежской области (Фонд
капитального ремонта многоквартирных домов Воронежской области)
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
	Выручка	2110	2 041	-
т6	Себестоимость продаж	2120	(648)	(-)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 393	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 393	-
	Прочие доходы	2340	76 174	58 168
	в том числе:			
	Проценты начисленные		10 506	7 055
	Неустойка по исполнению договоров		58 977	47 682
	Судебные пошлины, экспертизы		440	508
	Взыскания по решению судов, возмещ вреда		6 202	1 382
	Реализация основных средств, прочее		49	1 541
	Прочие расходы	2350	(29 480)	(12 428)
	в том числе:			
	Взыскания по решению суда		(6 817)	(5 785)
	Неустойка, возмещение вреда		(125)	(871)
	Судебные пошлины, экспертизы		(6 432)	(3 833)
	Услуги банка, взносы в АРОКР, покупка оборудования, прочие расходы		(2 222)	(1 939)
	Оплата труда		(10 720)	(-)
	Отчисления ЕСН		(3 164)	(-)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	48 087	45 740
	Налог на прибыль организаций	2410	(16 031)	(9 488)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(16 031)	(6 382)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	-	(3 106)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	32 056	36 252
	Совокупный финансовый результат	2500	32 056	36 252

Директор
(наименование должности)
" 26 " марта 2026 г.
Тепляков О.Г.
(подпись) (расшифровка подписи)



¹ Указывается номер соответствующего пояснения.
² Указывается отчетный период.
³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Отчет о целевом использовании средств
за 2025 г.

Организация Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Воронежской области (Фонд
капитального ремонта многоквартирных домов Воронежской области)
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
	Остаток средств на начало периода	6100	3 140 418	3 568 589
	Поступило средств			
	Целевые взносы	6220	4 934 696	4 565 514
	Имущественный взнос		200 036	147 900
	субсидия областного бюджета на кап.ремонт		450 000	450 000
	взносы собственников на кап.ремонт		4 284 660	3 967 613
	Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	32 056	36 252
	в том числе: прибыль от приносящей доход деятельности		32 056	36 252
	Прочие	6250	499 605	438 484
	в том числе: Проценты начисленные на НСО		499 605	438 484
	Поступило средств - всего	6200	5 466 357	5 040 250
	Использовано (израсходовано) средств			
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(204 952)	(153 051)
	в том числе: расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(126 508)	(107 082)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(885)	(515)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(740)	(501)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(4 833)	(7 287)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(1 385)	(1 263)
	прочие	6326	(70 601)	(36 403)
	в том числе: изготовление, печать, доставка квитанций		(56 824)	(26 010)
	обслуживание ПО БАРС ЖКХ		(4 500)	(4 100)
	канцелярские расходы		(1 592)	(1 656)
	неисключит права на ПО(Консультант+, 1С-бухгалтерия, Гранд-Смета и др)		(2 251)	(1 527)
	амортизация ос		(2 638)	(2 631)
	Прочее(услуги почты, аудит,услуги, обучение сотрудников и проч)		(2 796)	(479)
	Прочие	6350	(4 290 011)	(5 315 370)
	в том числе: Работы по кап.ремонту мкд		(3 771 344)	(4 643 745)
	Проценты, начисленные на НСО		(499 536)	(432 223)
	Списание пени по взносам собств, просроч.задолж-ть		(13 003)	(20 975)
	Начисление резерва сомнит.долгвл по взносам собств мкд		(6 128)	(211 229)
	Прочие, убытки от деятельности организации		(-)	(7 198)
	Использовано (израсходовано) средств - всего	6300	(4 494 963)	(5 468 421)
	Остаток средств на конец периода	6400	4 111 812	3 140 418

Директор
(наименование должности)
" 26 " марта 2026 г.

(подпись)

Тепляков
(расшифровка подписи)



¹ Указывается номер соответствующего пояснения.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному.

Пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах и отчету о целевом использовании средств (тыс. руб.) за 2025г

Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Воронежской области

С.1

Организационно-правовая форма – собственность субъекта РФ.

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	35 749	(17 753)	1 509	(1 678)	1 678	(2 880)	-	-	-	-	35 980	(18 955)
	За 2024 г.	35 941	(16 445)	1 177	(1 369)	1 369	(2 717)	-	-	-	-	35 749	(17 793)
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	878	(593)	-	-	-	(77)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	820	(501)	58	(1 678)	-	(92)	-	-	-	-	878	(670)
Офисное оборудование	За 2025 г.	20 058	(11 159)	1 909	(1 678)	1 678	(2 120)	-	-	-	-	20 289	(11 601)
	За 2024 г.	18 939	(9 217)	1 119	-	-	(1 942)	-	-	-	-	20 058	(11 159)
Транспортные средства	За 2025 г.	14 813	(6 041)	-	-	-	(683)	-	-	-	-	14 813	(6 724)
	За 2024 г.	16 182	(6 727)	-	(1 369)	1 369	(683)	-	-	-	-	14 813	(6 041)

1.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	амортизируемые основные средства	неамортизируемые основные средства	амортизируемые основные средства	неамортизируемые основные средства
Амортизируемые основные средства - всего	16 965	-	17 956	19 496
в том числе:				
Машины и оборудование (кроме офисного)	208	-	285	319
Офисное оборудование	8 668	-	8 899	9 722
Транспортные средства	8 089	-	8 772	9 455
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-
в том числе:				
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-	-

1.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода		
		На начало года		затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленные обесценения
		фактические затраты	накопленное обесценение						
Капитальные вложения на приобретение основных средств всего	За 2025 г.	-	-	1 909	-	(1678)	(1909)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 177	-	(1369)	(1 177)	-	-
в том числе:									
	Офисное оборудование	-	-	1 909	-	(1678)	(1909)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	-	-	1 119	-	-	(1 119)	-	-
	За 2024 г.	-	-	58	-	-	(58)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

в том числе	в том числе					
	3а 2025 г.	3а 2024 г.	3а 2025 г.	3а 2024 г.	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Другие виды основных средств						
Капитальные вложения на улучшение и восстановление осн-ных средств - всего						
в том числе:						
Другие виды основных средств						

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	3а 2025 г.	13	-	2200	(2189)	-	-	-	X	X
в том числе	3а 2024 г.	14	-	2161	(2162)	-	-	-	X	X
ГСИ	3а 2025 г.	9	-	1833	(1832)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	10	-	1577	(1518)	-	-	-	-	-
ПРОЧИЕ МАТЕРИАЛЫ	3а 2025 г.	4	-	267	(267)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4	-	644	(644)	-	-	-	-	-

3. Дебиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (слисаны) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступление			выбыло			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	списано на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано		
Долгосрочная дебиторская задолженность в том числе:	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	1 242 464	(224254)	5 250 338	-	(5142476)	-	-	-	1 350 326	(215210)
в том числе:	за 2024г.	1 160 193	(34000)	4 710 494	-	(4628223)	-	-	-	1 242 464	(224254)
Авансы выданные покупателям	за 2025г.	11534	-	98 490	-	(58866)	-	-	-	51158	-
Авансы выданные поставщикам	за 2024г.	27306	-	82 107	-	(97879)	-	-	-	11534	-
Расчеты по судебным решениям	за 2025г.	386	-	2 734	-	(2879)	-	-	-	241	-
Задолженность по гос.внебюджетным фондам	за 2024г.	811	-	3 109	-	(3534)	-	-	-	386	-
Задолженность по исполнит. документам	за 2025г.	5 184	-	49 913	-	(43595)	-	-	-	11 502	-
Задолженность за кап. ремонт собственников	за 2024г.	16 657	-	48 262	-	(59735)	-	-	-	5 184	-
Арендная плата	за 2025г.	61	-	139	-	(200)	-	-	-	61	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024г.	-	-	24 313	-	(24252)	-	-	-	-	-
Итого	за 2025г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
Задолженность за кап. ремонт собственников	за 2024г.	1 225 196	(224254)	5096306	-	(5034405)	-	(9044)	-	1 287 097	(215210)
Арендная плата	за 2025г.	1 115 341	(34000)	4552675	-	(4442820)	-	(190254)	-	1 225 196	(224254)
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024г.	103	-	715	-	(790)	-	-	-	28	-
Итого	за 2025г.	75	-	28	-	-	-	-	-	103	-
Итого	за 2024г.	-	-	2041	-	(1741)	-	-	-	300	-
Итого	за 2025г.	1 242 464	(224254)	5 250 338	-	(5142476)	-	-	-	1 350 326	(215210)
Итого	за 2024г.	1 160 193	(34000)	4 710 494	-	4628223	-	-	-	1 242 464	(224254)

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		215210		224254		222391
в т.ч. задолженность по взносам собственников МКД за кап. ремонт		215210		224254		222391

4. Обязательства

4.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				на доходы	переклассифицировано	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (по условиям договора)	присчитавшиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашено	выбыло			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: кредиты	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5556	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5557	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5576	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5558	за 2024г.	1 598 962	4 587 849	-	(4 558 360)	-	-	-	1 598 962
	5580	за 2024г.	1 566 019	4 864 932	-	(483 1989)	-	-	-	1 566 019
в том числе: расчеты с поставщиками	5561	за 2025г.	1 590	7 072	-	(8595)	-	-	-	67
	5581	за 2024г.	1 389	26 510	-	(26309)	-	-	-	1 389
расчеты с подрядчиками	5562	за 2025г.	325881	3775708	-	(4009742)	-	-	-	91847
	5582	за 2024г.	546261	4266273	-	(4486653)	-	-	-	325881
расчеты по обеспечению конкурсов и договоров	5563	за 2025г.	16843	217	-	(13962)	-	-	-	3 098
	5583	за 2024г.	24934	10039	-	(18130)	-	-	-	16843
расчеты по спец.счетам рег.оператора	5564	за 2025г.	1250183	783992	-	(503956)	-	-	-	1530219
	5584	за 2024г.	986121	548262	-	(284200)	-	-	-	1250183
задолженность по судебным решениям	5565	за 2025г.	446	4829	-	(5120)	-	-	-	155
	5585	за 2024г.	6465	4360	-	(10379)	-	-	-	446
задолженность по налогам	5566	за 2025г.	4019	16031	-	(16985)	-	-	-	3065
	5586	за 2024г.	849	9488	-	(6318)	-	-	-	4019
Итого	5550	за 2025г.	1 598 962	4 587 849	-	(4 558 360)	-	-	-	1 598 962
	5570	за 2024г.	1 566 019	4 864 932	-	(483 1989)	-	-	-	1 566 019

4.2. Оценочные обязательства

4.2. Оценочные обязательства						
Наименование показателя	Период	На начало года	признано	Изменения за период		На конец периода
				погашено	списано	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	12874	13198	(9492)	как избыточная сумма	16580
	За 2024 г.	10842	7173	(5141)		12874
в том числе						
оценочные обязательства по отпускам	За 2025 г.	12874	13198	(9492)		16580
	За 2024 г.	10842	7173	(5141)		12874

5. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	236060	140528	262499
в том числе:			
Обеспечение конкурсов и договоров	236060	140528	262499
Выданные - всего	28	103	75
в том числе:			
Обеспечительный платеж по договору аренды	28	103	75

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	498	-
Отчисления на социальные нужды	150	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	-	-
Итого по элементам	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение незавершенного производства, готовой продукции)	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	648	-

Руководитель

"26" апр 2026 г.

(подпись)

Тепляков Олег Геннадиевич
(расшифровка подписи)



ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых
результатах и отчету о целевом использовании средств
Фонд капитального ремонта многоквартирных домов
Воронежской области
за 2025год

Воронеж

Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Воронежской области
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда капитального ремонта многоквартирных домов Воронежской области (далее Фонд) за 2025 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 2025 год:

Бухгалтерский баланс

Отчет о целевом использовании средств

Отчет о финансовых результатах

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 2025 год

финансирования.

Цели Фонда:

- аккумулирование 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.

Основной вид экономической деятельности:

Код и наименование вида деятельности:

64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.

Сведения о дополнительных видах деятельности:

Код и наименование вида деятельности:

41.10 Разработка строительных проектов;

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;

71.11 Деятельность в области архитектуры;

71.12.1 Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора;

71.12.11 Разработка проектов тепло-, водо-, газоснабжения;

71.12.12 Разработка проектов промышленных процессов и производств,

Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Воронежской области
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности.

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

Воронцов Григорий Валерьевич – заместитель министра жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Воронежской области;

Заместитель Председателя Правления Фонда капитального ремонта

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

Секретарь Правления Фонда капитального ремонта

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;

Зорина Юлия Александровна – 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

Бажапов 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 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 2025 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 2025 году региональным оператором был выполнен ремонт в 561 доме -1535 видов работ. Из них выполнены 669 строительно-монтажных работ в 454 мкд. Проведена замена 317 лифтов в 95 домах. Общая стоимость работ (с учетом выполненных работ краткосрочного плана 2026-2028г) составила 3,771 млрд. рублей. Жилищные условия улучшили более 70 тыс. человек.

За отчетный год по счету регионального оператора начислено взносов 4307,3 млн. рублей, оплачено 4243,4 млн. рублей. Собираемость взносов составила 98,5%.

За 12 месяцев 2025 года региональный оператор подал мировым судьям и в арбитражный суд 8,7 тыс. заявлений о взыскании с собственников помещений в многоквартирных домах задолженности по взносам на общую сумму 200 млн. рублей, в том числе:

152,9 млн. рублей – с физических лиц;

47,1млн. рублей – с юридических лиц.

Взыскано с должников за 2025 год - 137 млн. руб, в т.ч.

101 млн.руб. с физических лиц, 36 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.

Н 34н, федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 4 октября 2023 г. N 157н 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.

Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Воронежской области
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

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).

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 ФСБУ28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.01.2023 N 4н

Внутренний контроль:

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

- 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%.

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.

Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Воронежской области
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

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 погасалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта.

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.

Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Воронежской области
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

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.

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 неадекватным 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»;

- 76.10.5 «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»;
- 86.01.5 «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».

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 отдел 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 учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденный приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Фонд осуществляет приносящую доход деятельность, что предусмотрено Уставом, и служит достижению целей, ради которых создан Региональный оператор.

Доходом от оказания платных услуг является выручка от выполнения работ (оказания услуг) строительного контроля.

В учете Фонда признаются также 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

Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Воронежской области
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

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».

Учет расходов приносящей доход деятельности – выполнение работ (услуг) строительного контроля ведется на счете 20.01 «Расходы предпринимательской деятельности».

Выручку - доход от выполнения работ (услуг) учитывают по кредиту счета 90.01 на дату акта. В дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж» списывают себестоимость оказанных услуг : Дт 90.02 Кт 20.01

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», со сч. 90.09 «Прибыль / убыток от продаж» на счет 99.01.1 «Прибыль (убытки) от деятельности на ОСНО» и далее на увеличение 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.

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».

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 уплачивает 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 выручка от реализации работ (услуг), а также 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.

- Прямые расходы по выполнению работ (услуг):
расходы на оплату труда персонала, который занят в процессе оказания услуг, а также начисленные на эти суммы страховые взносы на обязательное социальное страхование; отчисления в резерв отпусков.

- 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 2025г получена прибыль от приносящей доход деятельности. Составлен отчет о финансовых результатах.

Прибыль до налогообложения составила 48 087 тыс. рублей.

Прибыль до налогообложения увеличивается на сумму расходов, не принимаемых для налогообложения – 16 036 тыс. рублей. Налоговая база для исчисления налога на прибыль составила 64 123 тыс. рублей. Текущий налог на прибыль - 16031 тыс. рублей, что соответствует налоговой декларации. Чистая прибыль от приносящей доход деятельности составила 32 056 тыс. рублей.

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

1) Денежные средства и денежные эквиваленты, стр.1250 Баланса

Расчетный счет (сч.51) (тыс. руб)

Остаток на 01.01.2025 - 64 988

Поступление денежных средств 726 784

Субсидия на кап.ремонт – 450 000

Имущественный взнос – 200 036

Возврат дт задолженности – 136

Взыскания по решению суда - 7 114

Неустойка по исполнению договоров - 48 147

Возврат госпошлин – 440

Обеспечение выполнения работ - 8 562

Проценты начисленные - 10 575

Выручка от оказания услуг - 1 742

Страховая выплата по ОСАГО – 27

Выручка от сдачи макулатуры – 5

Платежи - 719 012

Оплата работ кап.ремонта по замене лифтового оборудования - 450 000

Выплата заработной платы – 95 462

Суточные в командировках – 20

Страховые взносы – 28 383

Услуги связи – 1 564

Командировочные расходы – 720

Содержание помещений – 1817

Содержание автотранспорта – 2 147

Аудит бухгалтерской отчетности – 200

Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Воронежской области
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Обслуживание программных продуктов – 6 767
Повышение квалификации сотрудников – 257
Подписка на периодические издания – 150
Содержание имущества – 445
Затраты на изготовление, доставку и
печать платежных документов – 58 410
Прочие услуги – 149
Приобретение материальных запасов и основных средств – 3 626
Транспортный налог- 56
Взыскания по решению судов - 7 008
Госпошлины - 6 417
Налог на прибыль – 16 985
Пеустойки - 2 022
Возврат обеспечительных платежей - 16 420
Оплата труда (внебюджет) - 11 096
Страховые взносы (внебюджет) - 3 278
Оплата работ кап.ремонта (внебюджет) – 1 263
Оплата поставщикам (внебюджет) - 3 082
Расходы на экспертизу -279
Оплата по исполнительным листам – 225
Взносы СРО, АРОКР – 339
Арендные платежи – 341
Прочие расходы – 84
Остаток на 31.12.2025 – 72 760

Специальные счета Рег.оператора (сч.55)

Остаток на 01.01.2025 - 1 270 301
Поступление денежных средств 778 120 в т.ч.
Взносы собственников МКД – 366 308
Зачисление взносов собственников МКД при переходе на спец.счет – 317 813
Проценты начисленные на ежедневный остаток – 93 999
Платежи - 522 063 в т.ч.
Оплата работ кап. ремонта подрядным организациям – 513 187
Смена владельца спец. счета – 8 875

Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Воронежской области
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Услуги банка – 1

Остаток на 31.12.2025 - 1 526 358

Котел – спесчет формирования фонда капремонта (сч.55)

Остаток на 01.01.2025 – 2 380 786

Поступление денежных средств 4 835 052, в т.ч

Взносы собственников МКД - 4 335 516

Проценты начисленные на ежедневный остаток - 499 536

Платежи - 4 210 228 в т.ч.

Оплата работ капремонта подрядным организациям -3 569 758

Перечисление взносов на специальные счета - 640 470

Остаток на 31.12.2025 – 3 005 610

Итого остаток денежных средств на 31.12.2025 – 4 604 728 тыс.руб.

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

Целевое финансирование	Остаток по состоянию на 31.12.2024	Использовано	Образован источник финансирования	Остаток по состоянию на 31.12.2025
Имущественный взнос (на текущую хозяйственную деятельность)	3 067	204 952	200 036	-1849
Взносы собственников на капитальный ремонт	3 109 287	3 340 476	4 284 660	4 053 471
Целевое финансирование из бюджета Воронежской области	-	450 000	450 000	-
Начисленные проценты на неснижаемый остаток в банках	786	499 536	499 605	855
Чистая прибыль (убыток) доходного счета	27 278		32 056	59 334
Итого:	3 140 418	4 494 964	5 466 357	4 111 811

3) Отчет о финансовых результатах

К строке 2110 «Выручка» - 2041 тыс.руб.- выручка от оказания услуг строительного контроля.

К строке 2340 «Прочие доходы» - всего 76 174 тыс.руб., в том числе :

10 506 – проценты, начисленные банком;

58 977 – взыскана неустойка по исполнению договоров;

6202 – взыскания по решению судов

440 – судебные пошлины;

49 – прочие доходы.

К строке 2350 «Прочие расходы» - всего 29 480 тыс.руб., в том числе:

6 817 - взыскания по решению суда;

6 432 – судебные пошлины;

125 – неустойки, возмещение вреда;

2 222 – прочие: услуги банка, взносы АРОКР, покупка оборудования, прочие;

10 720 – оплата труда (единовременное денежное вознаграждение сотрудникам Фонда по итогам года, ГПД)

3 164 - ЕСН

4) Отчет о целевом использовании средств

К строке 6326 «Прочие» всего 70 601 тыс.руб., в том числе:

56 824 - изготовление и доставка квитанций за кап. ремонт

4 500 – программное обеспечение «БАРС-ЖКХ»;

1 592– канцелярские товары, бумага, копии документов для претензионной работы;

2 251 – неисключительные права на программное обеспечение 1С-Бухгалтерия, 1С-NormaCS, Гранд-смета, Консультант+, СУСП «Аврора»;

2 638 - амортизация ОС;

2 796 – остальное (интернет, связь, почтовые расходы, повышение квалификации сотрудников, подписка на периодические издания 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
« 26 » марта 2026 года

Тепляков О.Г.