



**Общество с ограниченной ответственностью
"Аналитическая группа"**

Член саморегулируемой организации аудиторов
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» ОРНЗ: 12006178896

Зарегистрировано Постановлением Администрации Ленинского района
г.Самары №465 от 24 марта 1998г.

Реорганизовано в форме преобразования из ЗАО в ООО
ОГРН 1206300034302 от 04 июня 2020г.

Адрес: 443013, г. Самара, ул. Дачная, д. влд2к1, офис 432
тел. +7 (846) 270-26-00, +7-902-372-50-57 *сот.*
р/с 40702810854400006350 в ПОВОЛЖСКОМ БАНКЕ
ПАО СБЕРБАНК к/с 30101810200000000607, БИК 043601607,
ИНН/КПП 6317147420/631701001

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской отчетности

**НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
«ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА ОБЩЕГО
ИМУЩЕСТВА МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ
В КИРОВСКОЙ ОБЛАСТИ»**

за 2024 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Совету некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов в Кировской области»

Попечительскому совету некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов в Кировской области»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Специализированной некоммерческой организации некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов в Кировской области» (ОГРН 1144300000118), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о целевом использовании средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу, в том числе отчета о финансовых результатах за 2024 год и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерской отчетности, включая основные положения учетной политики.

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в разделе 3 Пояснений к бухгалтерской отчетности за 2024 год. Представленная бухгалтерская отчетность является пересмотренной (корректировочной). Пересмотр бухгалтерской отчетности произведен в соответствии с ПБУ 22/2010 в связи с выявлением технических ошибок в первоначальной бухгалтерской отчетности. Первоначальная отчетность была представлена в ИФНС, Советом фонда и Попечительским Советом не утверждена. Пересмотренная бухгалтерская отчетность будет представлена во все необходимые инстанции.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит годовой бухгалтерской отчетности некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов в Кировской области» за предыдущий (2023 год), был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 27.04.2024 г.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает Годовой отчет некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов в Кировской области» за 2024 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕТСТВЕННЫХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

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

Лица, ответственные за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

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

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

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

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

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

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Забалуева Ольга Александровна
Директор аудиторской организации (ОПНЗ 22006037305)

Заб.-

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

Заб.-



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

«13» мая 2025 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

		Коды	
		0710001	
Дата (число, месяц, год)		31	12 2024
Организация	Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов в Кировской области"	по ОКПО	32856777
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	4345982348
Вид экономической деятельности	Управление эксплуатацией жилого фонда	по ОКВЭД 2	68.32.1
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность субъектов / Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС	70400 13
Фонды		по ОКЕИ	384
Единица измерения:	в тыс. рублей		
Местонахождение (адрес)	610017, Кировская обл, Киров г, Герцена ул, д. № 49, пом. 500-512		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ			
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Аналитическая группа"			
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	6317147420
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1206300034302

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
таблица 1	Нематериальные активы	1110	-	-	7
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
таблица 2	Основные средства	1150	730	1 135	1 540
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	730	1 135	1 547
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
таблица 4	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
таблица 5	Дебиторская задолженность	1230	1 599 942	1 286 768	1 004 695
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	6 500	-	-
пункт 3.3	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 511 189	2 267 095	2 938 252
	в том числе:				
	денежные средства на счетах, права на которые принадлежат собственникам в многоквартирных домах		1 339 602	2 167 996	2 835 060
	прочие		171 587	99 099	103 192
пункт 3.4	Прочие оборотные активы	1260	111	150	220
	Итого по разделу II	1200	3 117 742	3 554 013	3 943 167
	БАЛАНС	1600	3 118 472	3 555 148	3 944 714

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
пункт 3.5	Целевые средства	1350	2 046 764	3 398 864	3 850 927
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	1 902 774	3 307 906	3 759 842
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	143 990	90 958	91 085
пункт 3.6	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	730	1 135	1 547
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	2 047 494	3 399 999	3 852 474
	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	-	-	-
таблица 5	Кредиторская задолженность	1520	1 064 508	149 616	83 102
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
таблица 7	Оценочные обязательства	1540	2 280	1 811	1 392
таблица 8	Прочие обязательства	1550	4 190	3 722	7 746
	Итого по разделу V	1500	1 070 978	155 149	92 240
	БАЛАНС	1700	3 118 472	3 555 148	3 944 714

Руководитель


Ситников Лаврентий
Олегович

(подпись)

(подпись)

12 мая 2025 г.



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

Организация Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов в Кировской области"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Управление эксплуатацией жилого фонда

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

Фонды _____

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (год, месяц, число) _____

Форма по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

	Коды		
Д	0710003		
)	2024	12	31
Д	32856777		
Н	4345982348		
о	68.32.1		
2			
С	70400	13	
И	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	3 398 864	3 850 927
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	63 804	70 567
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	53 033	-
пункт 3.11	Прочие	6250	1 995 796	1 612 867
	в том числе:			
	Целевые средства на проведение капитального ремонта	6251	1 995 796	1 612 867
	Всего поступило средств	6200	2 112 633	1 683 434
	Использовано средств			
пункт 3.11	Расходы на целевые мероприятия	6310	(3 397 834)	(2 065 780)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(3 397 834)	(2 065 780)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(57 611)	(52 717)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(47 735)	(42 958)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(59)	(6)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(5 341)	(4 875)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(245)	(577)
	прочие	6326	(4 231)	(4 301)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	(709)	(582)
	Прочие	6350	(8 579)	(16 418)
	в том числе:			
	Расходы по начислению, сбору средств на капитальный ремонт	6351	(5 227)	(13 369)
	Всего использовано средств	6300	(3 464 733)	(2 135 497)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	2 046 764	3 398 864

Руководитель Ситников Лаврентий Олегович

(подпись) _____

12 мая 2025 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов в Кировской области"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Управление эксплуатацией жилого фонда

Организационно-правовая форма / форма собственности Собственность субъектов Российской Федерации

Фонды _____

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

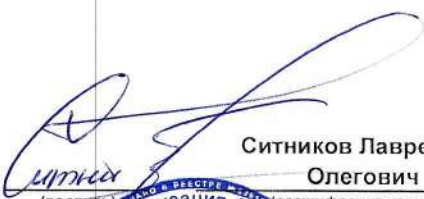
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2024
32856777		
4345982348		
68.32.1		
70400	13	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
пункт 3.10	Проценты к получению	2320	20 015	7 295
	Проценты к уплате	2330	-	-
пункт 3.10	Прочие доходы	2340	133 281	23 495
пункт 3.10	Прочие расходы	2350	(77 204)	(26 193)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	76 092	4 597
	Налог на прибыль	2410	(23 059)	(4 724)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(23 059)	(4 724)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	53 033	(127)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	53 033	(127)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Ситников Лаврентий
Олегович

(подпись)

(асшифровка подписи)

12 мая 2025 г.



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

Организация Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов в Кировской области"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Управление эксплуатацией жилого фонда

Организационно-правовая форма / форма собственности

Собственность субъектов
/ Российской Федерации

Фонды

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2024
32856777		
4345982348		
68.32.1		
70400	13	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 061 257	1 583 452
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
субсидия из областного бюджета	4114	344 804	70 567
банковские проценты	4115	20 015	7 295
формирование фонда капитального ремонта	4116	1 648 311	1 504 190
обеспечение исполнения обязательств по договорам	4117	476	-
штрафы за нарушение условий договоров	4118	46 520	-
прочие поступления	4119	1 131	1 400
Платежи - всего	4120	(2 810 663)	(2 254 609)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(52 764)	(45 255)
в связи с оплатой труда работников	4122	(49 342)	(42 722)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(14 738)	(3 883)
поставщикам (подрядчикам) за работы, услуги по выполнению капитального ремонта в многоквартирных домах	4125	(2 678 955)	(2 149 048)
обеспечение исполнения обязательств по договорам	4126	-	(4 030)
возмещение ущерба собственникам	4127	(6 676)	-
прочие платежи	4129	(8 188)	(9 671)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(749 406)	(671 157)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(6 500)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-

в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(6 500)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(6 500)	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(755 906)	(671 157)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 267 095	2 938 252
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 511 189	2 267 095
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Организация «Фонд капитального ремонта»
 ОГРН 1144300000000
 Олесинович
 (расшифровка подписи)

12 мая 2025 г.

Пояснения к бухгалтерской отчетности (тыс. руб.)

за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация
Идентификационный номер
налогоплательщика
Вид экономической
деятельности
форма / форма
собственности

Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов в Кировской области"

4345982348

КПП

434501001

Управление эксплуатации жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе

ОКВЕД

68.32.1

Фонды

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния					
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
	5110	за 2023г.	7	-	-	(7)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	7	-	-	(7)	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-



Руководитель *Ситников*
 Ситников Лаврентий Олегович
 (подпись) (расшифровка подписи)

12 мая 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	3 897	(2 762)	-	-	-	(405)	-	-	3 897	(3 167)
	5210	за 2023г.	3 897	(2 358)	-	-	-	(404)	-	-	3 897	(2 762)
Транспортные средства	5201	за 2024г.	3 198	(2 276)	-	-	-	(307)	-	-	3 198	(2 583)
	5211	за 2023г.	3 198	(1 970)	-	-	-	(306)	-	-	3 198	(2 276)
Офисное оборудование	5202	за 2024г.	500	(344)	-	-	-	(79)	-	-	500	(423)
	5212	за 2023г.	500	(265)	-	-	-	(79)	-	-	500	(344)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2024г.	199	(142)	-	-	-	(19)	-	-	199	(161)
	5214	за 2023г.	199	(123)	-	-	-	(19)	-	-	199	(142)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	15 449	15 449	15 449
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость нематериализуемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель Ситников Лаврентий Олегович
(подпись)
Ситников Лаврентий Олегович
(расшифровка подписи)

12 мая 2025 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректура тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура тировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректура тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	6 500	-	-	-	-	6 500	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	6 500	-	-	-	-	6 500	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений		-	-	-



Руководитель  Ситников Лаврентий Олегович
(подпись) (расшифровка подписи)

12 мая 2025 г.

4. Запасы

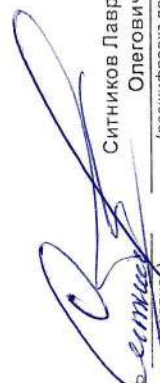
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	себе-стоимость					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	-	-	-	736	(736)	-	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2023г.	-	-	-	1 119	(1 119)	-	-	-	X	-	-	-
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	736	(736)	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	1 119	(1 119)	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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




 Руководитель
 Ситников Лаврентий
 Олегович
 (расшифровка подписи)

12 мая 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	1 862 168	(575 400)	2 350 397	30 084	(2 040 196)	-	-	-	-	2 202 453	(602 510)
	5530	за 2023г.	1 548 651	-	2 087 855	9 801	(1 784 139)	-	-	-	-	1 862 168	(575 400)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	547 518	-	565 719	30 084	(328 473)	-	-	-	-	814 848	(12 181)
	5532	за 2023г.	365 857	-	425 266	9 801	(253 406)	-	-	-	-	547 516	-
Прочая	5513	за 2024г.	567	-	623	-	(27)	-	-	-	-	1 163	-
	5533	за 2023г.	50	-	537	-	(20)	-	-	-	-	567	-
Средства целевого финансирования (взносы собственников на капитальный ремонт)	5514	за 2024г.	1 314 083	-	1 784 055	-	(1 711 696)	-	-	-	X	1 386 442	(590 329)
	5534	за 2023г.	1 182 744	-	1 662 052	-	(1 530 713)	-	-	-	X	1 314 083	(575 400)
Итого	5500	за 2024г.	1 862 168	(575 400)	2 350 397	30 084	(2 040 196)	-	-	X	-	2 202 453	(602 510)
	5520	за 2023г.	1 548 651	-	2 087 855	9 801	(1 784 139)	-	-	X	-	1 862 168	(575 400)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.				На 31 декабря 2023 г.			
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	12 181	12 181	12 181	12 181	12 181	12 181	5 779	5 779
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	12 181	12 181	12 181	12 181	12 181	12 181	5 779	5 779
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-
взносы на капитальный ремонт	5544	1 077 955	1 077 955	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолжен-			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	149 616	1 054 748	-	(139 856)	-	-	-	-	1 064 508
	5580	за 2023г.	83 102	175 261	-	(108 747)	-	-	-	-	149 616
в том числе:	5561	за 2024г.	139 160	1 042 165	-	(134 330)	-	-	-	-	1 046 995
	5581	за 2023г.	65 468	134 671	-	(60 979)	-	-	-	-	139 160
	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2024г.	3 407	8 321	-	(939)	-	-	-	-	10 789
	5583	за 2023г.	1 627	1 780	-	-	-	-	-	-	3 407
	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5566	за 2024г.	35	14	-	-	-	-	-	-	49
	5586	за 2023г.	230	18	-	(213)	-	-	-	-	35
прочая	5567	за 2024г.	7 014	4 248	-	(4 587)	-	-	X	X	6 675
	5587	за 2023г.	15 777	38 792	-	(47 555)	-	-	X	X	7 014
Средства целевого финансирования (взносы собственников на капитальный ремонт)	5550	за 2024г.	149 616	1 054 748	-	(139 856)	-	X	-	-	1 064 508
	5570	за 2023г.	83 102	175 261	-	(108 747)	-	X	-	-	149 616

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель Ситников
(подпись)
Ситников Лаврентий Олегович
(расшифровка подписи)



12 мая 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

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

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

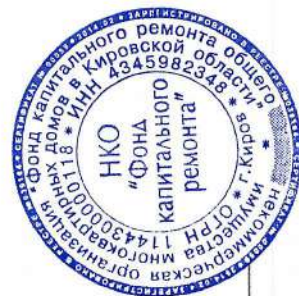


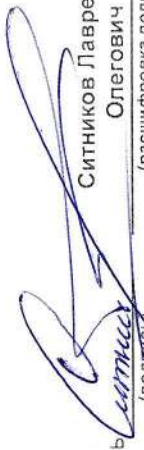
Руководитель Ситников Лаврентий Олегович
(подпись)
(расшифровка подписи)

12 мая 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 811	2 280	(1 811)	-	2 280



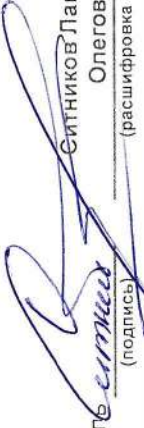

 Ситников Лаврентий Олегович
 (подпись) (расшифровка подписи)

12 мая 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	2 476 614	1 987 902	7 746
в том числе:				
банковские гарантии	5801	2 472 424	1 984 180	-
денежные средства	5802	4 190	3 722	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



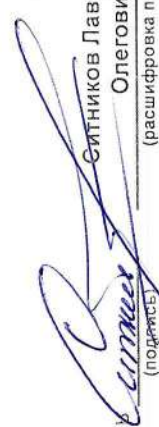

 Ситников Лаврентий Олегович
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

12 мая 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900		344 804		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		344 804		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2024г.	5911	-	-	-	-
за 2023г.	5921	-	-	-	-



Руководитель  Ситников Лаврентий Олегович
(подпись)
(расшифровка подписи)

12 мая 2025 г.

НКО «Фонд капитального ремонта»

Пояснения к бухгалтерской отчетности некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов в Кировской области»

ИНН 4345982348 КПП 434501001

за 2024 г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация

Некоммерческая организация «Фонд капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов в Кировской области» (сокращенное название НКО «Фонд капитального ремонта») (далее — Фонд) создан 10 февраля 2014 года и определен региональным оператором на территории Кировской области в соответствии со статьей 118 Гражданского кодекса РФ, статьей 178 Жилищного кодекса Российской Федерации.

Фонд является специализированной некоммерческой организацией, созданной в организационно-правовой форме фонда в соответствии с распоряжением Правительства Кировской области от 26.08.2013 № 263 «О создании некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов в Кировской области», осуществляющей деятельность, направленную на обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Кировской области, в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», другими федеральными законами и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, с учетом особенностей, установленных Жилищным кодексом Российской Федерации, принятыми в соответствии с ним законами и иными нормативными правовыми актами Кировской области.

Фонд зарегистрирован в Едином государственном реестре юридических лиц Управлением Федеральной налоговой службы по Кировской области за основным государственным регистрационным номером 1144300000118. Свидетельство 43 № 002517420 выдано 10.02.2014 г.

Управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Кировской области внесена запись в Едином государственном реестре юридических лиц о государственной регистрации некоммерческой организации учетный № 4314010215 от 10.02.2014 г.

Устав Общества (с изменениями утвержденными, распоряжением министерства энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Кировской области от 26.06.2018 № 32) принят Управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Кировской области 23.07.2018г. Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 31.07.2018 г., за государственным регистрационным номером № 2184350365472.

Место нахождения (юридический адрес) Фонда - 610017, г. Киров, ул. Герцена, д. 49, помещение 500-512.

Среднесписочная численность работающих в Фонде составила:

	За 2024 год	За 2023 год	За 2022 год
	50	51	50

1.2. Основные виды деятельности

Согласно Устава, Фонд осуществляет следующие основные виды деятельности:

- аккумулирование взносов на капитальный ремонт, уплачиваемых собственниками помещений в многоквартирных домах, расположенных на территории Кировской области, в отношении которых фонды капитального ремонта формируются на счете Фонда;
- открытие на свое имя специальных счетов и совершение операций по этим счетам в случае, если собственники помещений в многоквартирных домах, расположенных на территории Кировской области, выбрали Фонд в качестве владельца специального счета;
- осуществление функций технического заказчика работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Кировской области, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете Фонда;
- финансирование расходов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Кировской области, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете Фонда, в пределах средств этих фондов капитального ремонта с привлечением при необходимости средств, полученных из иных источников, в том числе из бюджета Кировской области и (или) местных бюджетов;
- взаимодействие с органами государственной власти Кировской области и органами местного самоуправления в целях обеспечения своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Кировской области, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете Фонда;
- оказание консультационной, информационной, организационно-методической помощи по вопросам организации и проведения капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов;

- подготовка проекта региональной программы капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов в Кировской области, проекта изменений в неё, а также проекта краткосрочного плана реализации региональной программы капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов в Кировской области;
- подготовка и направление собственникам помещений в многоквартирных домах, расположенных на территории Кировской области, предложений о сроке начала капитального ремонта, о перечне и объеме услуг и работ, их стоимости и другие предложения, связанные с проведением такого капитального ремонта.
- привлечение подрядных организаций для оказания услуг и выполнения работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Кировской области, заключение с ними от своего имени соответствующих договоров;
- контроль за качеством и соблюдением сроков оказания услуг и выполнения работ, осуществление приемки оказанных услуг и выполненных работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах (далее МКД), расположенных на территории Кировской области;
- взыскание задолженности по уплате взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах с собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонд капитального ремонта на счете Фонда;
- установление фактов воспрепятствования проведению работ по капитальному ремонту, в том числе недопуска собственником, лицом, осуществляющим управление многоквартирным домом, либо лицом, выполняющим работы по содержанию и ремонту общего имущества в многоквартирном доме, подрядной организации к проведению таких работ.

1.3. Филиалы и представительства Общества

Фонд не имеет филиалов и представительств.

1.4. Информация об органах управления

Учредителем Фонда является Кировская область. Функции и полномочия учредителя от имени Кировской области в отношении Фонда осуществляет министерство энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Кировской области.

Попечительский совет Фонда, является органом Фонда, осуществляющим надзор за деятельностью Фонда, принятием другими органами Фонда решений и обеспечением их исполнения, использованием средств Фонда и соблюдением Фондом законодательства.

Высшим коллегиальным органом управления Фонда является совет Фонда, основная функция которого состоит в обеспечении соблюдения Фондом целей, в интересах которых он создан.

Генеральный директор Фонда осуществляет функции единоличного исполнительного органа Фонда и руководства текущей деятельностью Фонда, действующий на основании Устава.

С 28.10.2022 года временное исполнение обязанностей генерального директора Фонда распоряжением министерства строительства, энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Кировской области от 28.10.2022 № 14-к возложены на Ситникова Лаврентия Олеговича.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика утверждена приказом от 29 декабря 2017 г. № 70-ф. В связи с началом применения Федеральных стандартов бухгалтерского учета 6/2020, 27/2021, 25/2018, 5/2019 внесены изменения в учетную политику на 2022 год приказом от 30.12.2021 № 17-Ф.

Существенных изменений в учетную политику на 2024 год по сравнению с 2023 годом не вносилось за исключением перехода на ФСБУ 14 «Нематериальные активы».

Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66 и «О формах бухгалтерской отчетности», Информации Минфина РФ «Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2015), а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Фонд составляет годовую бухгалтерскую отчетность в следующем составе:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о целевом использовании средств;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности.

Учет отдельных видов доходов и расходов

2.1. Целевое финансирование

Фонд является некоммерческой организацией, не имеющей извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и не распределяющей полученную прибыль между участниками (ст. 2 Федерального закона «О некоммерческих организациях» от 12.01.1996 № 7-ФЗ).

В Фонде ведется раздельный учет доходов и расходов, относящихся к уставной (основной) и иной (приносящей доход) деятельности в разрезе источников финансирования.

Учет целевых средств ведется на счете 86 «Целевое финансирование», по назначению целевых средств и в разрезе источников поступления.

- целевое финансирование из бюджета (субсидии на ведение административно-хозяйственной деятельности Фонда, субсидия на возмещение расходов на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов);

- целевое поступление собственников «общекотловой» (взносы собственников на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов, формирующих фонд капитального на счете Фонда).
- целевое поступление собственников, формирующих фонды капитального ремонта на специальных счетах, владельцем которого является Фонд в разрезе каждого многоквартирного дома.

Учет целевых средств

Расходы на административно-хозяйственную деятельность Фонда, отражаются на счете 26.02 «Общехозяйственный некоммерческий», в корреспонденции с соответствующими счетами учета затрат. По итогам месяца использование целевых средств на финансирование административно-хозяйственной деятельности отражаются по дебиту счета 86 источник финансирования «Целевое финансирование из бюджета».

Расходы на ведение административно-хозяйственной деятельности производятся в соответствии с утвержденным планом административно-хозяйственных расходов Фонда на соответствующий финансовый год.

Учет средств взносов собственников в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта на счете (счетах) Фонда в целях бухгалтерского учета, ведется сводно, в суммарном выражении, в отношении средств собственников помещений всех многоквартирных домов по источникам финансирования:

- целевое поступление собственников общекотловое,
- целевое поступление собственников по каждому многоквартирному дому, выбравших формирование фонда капитального ремонта на специальном счете, владельцем которого является Фонд.

Аналитический учет в части взносов на капитальный ремонт и пеней за ненадлежащее исполнение обязанности по уплате взносов ведется в разрезе каждого собственника помещений в многоквартирном доме с использованием системы «АИС Город».

Начисление взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах учитывается на счете 86 по источникам финансирования, производится в последний день каждого месяца.

Расходы, произведенные за счет целевых средств, отражаются на счете 20 «Основное производство» учета расходов, который затем относится на счет 86 источник финансирования «Целевое поступление собственников общекотловой» если аккумулирование взносов на капитальный ремонт производится на основном счете Фонда. Если многоквартирный дом выбрал формирование фонда капитального ремонта на специальном счете, владельцем которого является Фонд, то расходы на проведение капитального ремонта относятся на 86 счет по источникам финансирования обособлено по каждому многоквартирному дому. К расходам, списываемым за счет целевых средств, относятся: выполнение проектных работ, услуги строительного контроля и выполнение работ по проведению капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов.

Информация об использовании выделенных средств (по форме, структуре, составу источников поступления и направлениям использования) раскрывается в отчете о целевом использовании средств (Приложение №6 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 №66н).

2.2. Доходы и расходы от приносящей доход деятельности.

Фонд одновременно осуществляет деятельность, приносящую доход.

Фонд отражает административно-хозяйственные расходы, понесенные за счет средств от деятельности, приносящей доход, по дебиту счета 26.01 «Общехозяйственный коммерческий» в корреспонденции с соответствующими счетами.

Доходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитываются, как прочие доходы.

Прочими доходами являются:

- начисленные штрафы, пени, неустойки за нарушения условий договоров, а также возмещения причиненных организации убытков;
- денежные средства в виде процентов, полученных за счет размещения Фондом в кредитных организациях временно свободных денежных средств, не относящихся в соответствии с частью 1 статьи 170 Жилищного кодекса Российской Федерации к фонду капитального ремонта.
- денежные средства, взысканные Фондом в судебном порядке и не относящиеся в соответствии с частью 1 статьи 170 Жилищного кодекса Российской Федерации к фонду капитального ремонта.

2.3. Основные средства

1. Для целей бухгалтерского учета Фонда объектом основных средств (далее - ОС) считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

2. Активы Фонда, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные подпунктами а), б), в), г) пункта 1, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 рублей, отнесены Фондом к активам, информация о которых заведомо незначительна, поэтому в соответствии с п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" с учетом требования рациональности не признаются основными средствами. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В целях обеспечения надлежащего контроля за наличием и движением таких активов при их использовании применяется

забалансовый счет бухгалтерского учета МЦ.04. «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации»

3. При приобретении объекта ОС за счет средств целевого финансирования на обеспечение уставной деятельности Фонда сумма налога на добавленную стоимость включается в фактическую себестоимость приобретения.

4. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет обеспечивать достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана в соответствии с п. 9 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- офисное оборудование;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- машины и оборудование (кроме офисного).

Все объекты всех групп ОС Фонда после признания оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

По всем объектам всех групп ОС Фонда, амортизация начисляется ежемесячно линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Фонд признает на начало отчетного периода, начиная с которого применяет ФСБУ 6/2020, накопленную амортизацию, определяя ее в соответствии со стандартом исходя из первоначальной стоимости, признанной до начала применения стандарта, в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается исходя из указанной первоначальной стоимости, соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на сумму накопленной амортизации. Производится оценка на обесценение на отчетную дату.

2.4 Нематериальные активы

Для целей бухгалтерского учета объектом нематериальных активов (далее – НМА) считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) не имеют материально-вещественной формы;
- б) используются во время обычной деятельности организации, например, при оказании услуг, для предоставления во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначены для применения на протяжении более чем 12 месяцев;

- г) способны в будущем приносить организации доход. При этом организация должна иметь право на получение такого дохода и должна быть способна ограничить доступ к нему других лиц;
- д) могут быть выделены из других активов или отделены от них.
- е) имеет первоначальную стоимость более 100 000 (Сто тысяч) рублей.

Активы Фонда, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктами а), б), в), г), д), стоимость которых за единицу не превышает 100 000 (Сто тысяч) рублей, с учетом некоммерческого характера деятельности, относятся Фондом к активам, информация о которых заведомо незначительна, поэтому в соответствии с п. 7 ФСБУ № 14/2022 с учетом принципа рациональности затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов. При приобретении (создании) таких активов за счет средств целевого финансирования и целевых поступлений на обеспечение уставной деятельности Фонда сумма налога на добавленную стоимость включается в фактическую стоимость приобретения. В целях надлежащего контроля за наличием и движением таких активов при их использовании применяется забалансовый счет бухгалтерского учета 012.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя - ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

2.5. Материальные запасы

1. Запасами считаются активы, потребляемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течении периода не более 12 месяцев.

2. В соответствии с пунктом 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы» и пунктом 9 ПБУ 10/99 "Расходы организации" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд Фонда, таких как канцелярские товары, книги, брошюры, специализированная литература и периодические издания, расходные материалы, запасные части, хозяйственные товары, средства индивидуальной защиты, специальный инструмент и специальная оснастка и т.п. , Фондом не применяется ФСБУ 5/2019, и соответствующие затраты на их приобретение списываются ежемесячно.

3. Выбытие и списание запасов осуществляется по средней себестоимости.

4. В соответствии с пунктами 28, 30, 33 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасы Фонда, используемые в целях, ради которых он создан, оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости, производится оценка на обесценение.

2.6. Инвентаризация активов и обязательств

1. В целях выявления фактического наличия соответствующих объектов и сопоставления его с данными регистров бухгалтерского учета проводится инвентаризацию активов и обязательств в следующих случаях:

- перед составлением бухгалтерской отчетности: в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производится инвентаризация имущества, денежных средств и финансовых обязательств один раз в год.
- в случае смены материально ответственных лиц: проводится инвентаризация передаваемых материальных ценностей.
- в других случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

2. Инвентаризация проводится в порядке, предусмотренном Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49 «Об утверждении Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств».

2.7. Учет денежных документов

Денежные документы — это находящиеся в кассе организации почтовые марки, маркированные конверты. Денежные документы учитываются на счете 50-3 "Денежные документы" в сумме фактических затрат на приобретение. Аналитический учет денежных документов ведется по их видам.

2.8. Оценочное обязательство, резерв по сомнительным долгам

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочными обязательствами Фонда являются резервы на оплату отпусков (включая платеж на социальное страхование и обеспечение) работникам Фонда.

Фонд создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных отпусков. Величина оценочного обязательства с учетом страховых взносов по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определяется из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Фонд создает резерв по сомнительным долгам.

Задолженность по взносам на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов в Кировской области, срок образования которой более 3 лет, сформировавшаяся с 2014 года в связи с отрицательной платежной дисциплиной собственников помещений в многоквартирных домах на территории региона признается как сомнительная ко взысканию.

Резервы сомнительных долгов по дебиторской задолженности по взносам на капитальный ремонт от деятельности целевого назначения отнесены на уменьшение счета целевого финансирования по счету бухгалтерского учета 86 «Целевое финансирование».

Резервы сомнительных долгов по дебиторской задолженности по авансовым платежам, выплаченным подрядным организациям, которые признаны банкротами или исключены из ЕГРЮЛ, как недействующие юридические лица, отнесены на уменьшение счета целевого финансирования по счету бухгалтерского учета 86 Приносящая доход деятельность.

На конец отчетного года задолженность по каждому лицевому счету оценивается по сроку образования, сумма созданного резерва корректируется на сумму появления новой информации.

2.9. Дебиторская и кредиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражается задолженность поставщиков по авансовым платежам, связанная с выплатами в счет предстоящих поставок товаров и услуг, задолженность собственников в многоквартирных домах по взносам на капитальный ремонт.

В составе кредиторской задолженности отражается задолженность перед поставщиками, подрядными организациями, задолженность перед собственниками в многоквартирных домах, формирующих фонд капитального ремонта на специальных счетах, владельцем которых является фонд, прочая кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность показывается в балансе за минусом резервов сомнительных долгов.

Кредиторская задолженность по срокам погашения делится на краткосрочную и долгосрочную.

2.10. Аренда

Фонд использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды и соблюдаются следующие условия:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к Фонду, его выкуп на льготных условиях и сдача Фондом арендованного имущества в субаренду.

Объекты основных средств, арендованные Фондом, используются для осуществления уставной деятельности и получение Фондом экономических выгод от их использования не предусмотрено. Принимая во внимание отсутствие достаточной уверенности в продлении или прекращении аренды, считаем настоящее время невозможным классифицировать арендованные помещения как объект учета аренды в соответствии с пунктом 5 ФСБУ 25/2018, следовательно, в соответствии с положением последнего абзаца пункта 5 ФСБУ 25/2018, данный стандарт к заключенным Фондом договорам аренды нежилых помещений не применяется.

Арендованные Фондом объекты основных средств, по которым не формируется право пользования активом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», отражаются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

2.11. Финансовые вложения

Краткосрочные банковские депозиты сроком не менее 3 месяцев, но не более 12 месяцев, учитываются как краткосрочные финансовые вложения. В бухгалтерском балансе отражаются в строке 1240.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ

Бухгалтерская отчетность за 2024 г. сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 г. не имелось.

Представленная бухгалтерская отчетность является пересмотренной (корректировочной). Пересмотр бухгалтерской отчетности произведен в соответствии с ПБУ 22/2010 в связи с выявлением технических ошибок в первоначальной бухгалтерской отчетности. Первоначальная отчетность была представлена в ИФНС, Советом фонда не утверждена. Пересмотренная бухгалтерская отчетность будет предоставлена во все необходимые инстанции.

Корректировки связаны с созданием резерва по сомнительным долгам по подрядчикам и отражением расходов по иной деятельности в строке «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах.

В бухгалтерском балансе отражены следующие корректировки:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31.12.2024				
Актив				
Дебиторская задолженность	1230	1 612 124	(12 182)	1 599 942
Итого по разделу II	1200	3 129 924	(12 182)	3 117 742
Баланс	1600	3 130 654	(12 182)	3 118 472
Пассив				
Целевые средства	1350	2 058 946	(12 182)	2 046 764
Итого по разделу III	1300	2 059 676	(12 182)	2 047 494
Баланс	1700	3 130 654	(12 182)	3 118 472

В отчете о финансовых результатах отражены следующие корректировки:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
За январь – декабрь 2023				
Управленческие расходы	2220	18 873	(18 873)	0
Прочие расходы	2350	7 320	18 873	26 193
За январь – декабрь 2024				
Управленческие расходы	2220	39 423	(39 423)	0
Прочие расходы	2350	25 600	(51 604)	77 204

Чистая прибыль (убыток)	2400	65 214	(12 181)	53 033
----------------------------	------	--------	----------	--------

В отчете о целевом использовании средств отражены следующие корректировки:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
За январь – декабрь 2024				
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	65 214	(12 181)	53 033
Всего поступило средств	6200	2 124 814	(12 181)	2 112 633
Остаток средств на конец отчетного года	6400	2 058 946	(12 182)	2 046 764

3.1. Основные средства

Информация о внеоборотных активах баланса Фонда - основных средствах раскрывается в таблице № 1 раздел 2 «Основные средства», в том числе - 2.1. «Наличие и движение основных средств».

Проведена проверка на наличие признаков обесценения основных средств, признаков не выявлено. Обесценения основных средств нет.

3.2. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на начало и конец отчетного периода (строка 1230 баланса) раскрыта в пункте 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2024 дебиторская задолженность собственников помещений по взносам и пени на капитальный ремонт составила 1 386 442,0 тыс. рублей. Объем задолженности, срок возникновения которой составляет более 3 лет – 590 329,0 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 дебиторская задолженность по выплаченным авансовым платежам составила 814 848,0 тыс. рублей. Объем сомнительной задолженности составляет 12 181,0 тыс. руб. (создан резерв сомнительной задолженности по авансовым платежам, выплаченным подрядным организациям, которые признаны банкротами или исключены из ЕГРЮЛ, как действующее юридическое лицо).

На 31.12.2024 в учете отражена информации об изменениях резерва по сомнительным долгам, корректировка суммы резерва по сомнительным долгам произведена в связи с появлением новой информации исходя из оценки существующего положения дел.

Резерв по сомнительным долгам:

по взносам на капитальный ремонт на 31.12.2024 составляет 590 329,0 тыс. руб.,
по просроченным авансовым платежам на 31.12.2024 оставляет 12 181,0 тыс. руб.

3.3. Денежные средства

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Фонда, представлена ниже:

Наименование счета	Сумма (тыс.руб.)	
	2024 год	2023 год
Счет 51 «Расчетные счета»		
Счет регионального оператора для учета фондов капитального ремонта (общекотловой счет)	114 688	1 172 267
Расчетный счет для ведения административно-хозяйственной деятельности Фонда, обеспечения конкурсных процедур	168 781	92 909
Расчетный счет для средств на обеспечение административно-хозяйственной деятельности Фонда	2 806	6 190
Итого по счету 51	286 275	1 271 366
Счет 55.04 «Прочие специальные счета»		
Специальные счета для учета фондов капитального ремонта, открытые по решению собственников помещений	1 224 914	995 729
в том числе:		
АО «Россельхозбанк»	300 267	278 800
ПАО "Промсвязьбанк"	3 731	3 838
Филиал ПАО Банк ВТБ	48 343	35 811
ПАО «Сбербанк»	872 573	677 280
Итого по счету 55.04	1 224 914	995 729
Всего	1 511 189	2 267 095

3.4. Прочие оборотные активы

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

- расчеты с разными дебиторами и кредиторами (платежи (взносы) по прочим видам страхования) 37,0 тыс. рублей.
- остаток денежных документов в кассе 74,0 тыс. рублей.

3.5. Целевые средства

В составе строки 1350 «Целевые средства» бухгалтерского баланса и строки 6400 «Остаток средств на конец отчетного года» отчета о целевом использовании средств отражены:

- остаток средств целевого финансирования, предназначенных для ведения административно-хозяйственной деятельности 498,0 тыс. рублей;

- остаток средств целевого финансирования, предназначенных для проведения капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов, на конец отчетного периода 1 902 276,0 тыс. рублей;
- остаток средств (чистой прибыли) от приносящей доход деятельности, предназначенной на финансовое обеспечение уставной деятельности Фонда, на конец отчетного периода 143 990,0 тыс. рублей.

3.6. Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества

В балансе состав строки 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» - сумма инвестиционных средств на приобретение и (или) создание основных средств. Сальдо по счету 83.09 «Добавочный капитал» составляет 730,00 тыс. руб.

3.7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по строке 1520 бухгалтерского баланса, раскрыта в таблице № 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерской отчетности.

В составе кредиторской задолженности отражены суммы задолженности

- по поставщикам, подрядчикам — 1 046 995,0 тыс. рублей,
- задолженность по текущим налогам и сборам — 10 789,0 тыс. рублей,
- расчеты по взносам собственников помещений, формирующих фонды капитального ремонта на специальных счетах, открытых по решению собственников помещений Фондом в сумме 6 675,0 тыс. рублей.

3.8. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков в Фонде формируется по состоянию 31.12.2024 исходя из количества дней неиспользованного отпуска по всем работникам на эту дату. Порядок расчета определяется исходя из среднего заработка по всем работникам Фонда.

Информация об оценочных обязательствах представлена в таблице 7 Пояснений к бухгалтерской отчетности.

Сформировано оценочное обязательство в сумме 2 280,0 тыс. рублей в том числе:

- на оплату отпусков 1 751,0 тыс. рублей,
- по страховым взносам 529,0 тыс. рублей.

3.9. Прочие обязательства

Прочие обязательства на начало и конец отчетного периода (строка 1550 баланса) раскрыта в таблице 8 Пояснений к бухгалтерской отчетности.

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

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблице:

Наименование показателя	За 2024 г.		За 2023 г.	
	Прочие доходы (тыс. руб.)	Прочие расходы (тыс. руб.)	Прочие доходы (тыс. руб.)	Прочие расходы (тыс. руб.)
Всего	153 296,0	(77 204,0)	30 790,0	(26 193,0)
в том числе:				
Госпошлина	783,0	(2 591,0)	632,0	(2 980,0)
Штрафы, пени и неустойки	127 549,0	(527,00)	22 511,0	()
Расходы по возмещению ущерба собственникам помещений в многоквартирных домах		(11 625,0)		(2 237,00)
Проценты к получению (уплате)	20 015,0	()	7 295,0	()
Судебные расходы		(1 305,0)		()
Возмещение ущерба	4 949,0	()		
Прочие доходы (расходы)		()		(1 900,0)
Расходы на приобретение оргтехники				(540,0)
Возмещение денежных средств на основании предписаний		(8 680,0)		
Расходы, связанные с взысканием задолженности по взносам на капитальный ремонт		(873,00)		(203,0)
Расходы по устранению замечаний по гарантии по договорам на проведение капитального ремонта		(13 043,00)		(2 043,0)
Расходы по начислению, сбору средств на капитальный ремонт		(26 379,0)		(16 290,0)
Начисление резерва по сомнительным долгам		(12 181,00)		

3.11. Раскрытие информации об отдельных показателях отчета о целевом расходовании средств за январь-декабрь 2024 г.

Расшифровка строки 6250 «Прочие» целевые средства на проведение капитального ремонта тыс. руб.

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Целевые средства на проведение капитального ремонта в том числе:	1 995 796,0	1 612 867,0

Субсидия на капитальный ремонт	281 000,0	
Взносы собственников помещений на капитальный ремонт (общекотловой счет)	1 085 149,0	1 037 726,0
Возмещение средств на общекотловом счете по предписаниям контролирующих органов	8 680,0	
Взносы собственников помещений на капитальный ремонт (специальные счета Фонда)	620 967,0	575 141,0

Расшифровка строки 6310 «Расходы на целевые мероприятия»

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Расходы на целевые мероприятия в том числе:	3 397 834,0	2 065 780,0
Расходы на капитальный ремонт (общекотловой счет)	2 759 061,0	1 785 704,0
Расходы на капитальный ремонт за счет субсидии	281 000,0	
Расходы на капитальный ремонт (специальные счета Фонда)	357 773,0	280076,0

3.12. Налоги и сборы

По состоянию на 31.12.2024 г. просроченной задолженности по налогам и сборам нет. В балансе отражена задолженность, начисленная за 4 квартал 2024 г. со сроками оплаты в I квартале 2025 г.

Начислено и уплачено налогов и сборов в отчетных периодах:

Наименование показателя	За 2024 г.		За 2023 г.	
	Начислено (тыс.руб.)	Уплачено (тыс.руб.)	Начислено (тыс. руб.)	Уплачено (тыс.руб.)
Налог на прибыль	23 059,14	14 738,0	4 724,14	3 882,86
НДФЛ	4 664.99	4 664.99	4 254,39	4 254,39
Транспортный налог	15,38	15,38	15,38	15,38
Итого	27 739,47	19 418,37	8 993,91	8 152,63

Налог на прибыль

Доходы и расходы для целей налогообложения признаются Фондом методом начисления. В Фонде ведется раздельный учет доходов (расходов) полученных(произведенных):

- в рамках целевого финансирования (пп.14, п.1 ст.251 НК РФ)
- в рамках целевых поступлений (п.2 ст.251 НК РФ)
- прочие доходы.

В целях налогообложения прибыли имущество, полученное в рамках целевого финансирования и стоимость безвозмездно переданного имущества и расходы, связанные с такой передачей, не учитываются при определении налоговой базы по налогу на прибыль.

Для целей налогообложения прибыли к налогооблагаемым доходам Фонда, от деятельности, приносящей доход относятся внереализационные доходы:

- в виде процентов от размещения денежных средств на банковских счетах, отражаются в составе статьи 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах»;
- в виде штрафов, пеней, неустоек за нарушение условий договоров, а также сумм, полученных в возмещение убытков.

3.13. Проверка на обесценение основных средств

По состоянию на 31.12.2024 г. была проведена проверка на обесценение основных средств. По результатам проверки признаки обесценения не установлены.

3.14. ФСБУ 25/2018

Объекты основных средств, находящиеся в пользовании Фонда, соответствуют п.11, п.12 ФСБУ 25/2018 не признаются в качестве права пользования активом.

3.15. ФСБУ 14/2022

В связи с началом применения ФСБУ 14/2022 на 01.01.2024 произведена оценка объектов на принадлежность к нематериальным активам. Объекты, принадлежащие к нематериальным активам, у Фонда отсутствуют. Новые нематериальные активы не приобретались.

3.16 Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон и характер отношений со связанными сторонами представлен в таблице:

Группа	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	2024 г.	2023 г.	
Наименование связанной стороны			
Основной управленческий персонал			
Ситников Л.О.	В	В	28.10.2022 по настоящее время

Совет Фонда			
Филь С.А.	В	В	
Улитин С.Н.	В	В	
Климентовский В.А.	В	В	
Иконников Д.С.		В	
Береснев Ю.Н.	В	В	
Созонтова Н.Ю.		В	
Юркин А.С.	В	В	
Попечительский Совет Фонда			
Береснев Ю.Н.	В	В	
Булдаков А.А.	В	В	
Улитин С.Н.	В	В	
Климентовский В.А.	В	В	
Бибиков И.Н.	В	В	
Понарьев В.А.	В	В	

А*- организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом; В*- организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество; С*- организация (физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц).

Размер вознаграждений, выплаченный основному управленческому персоналу Фонда за 2024 год, составил:

- оплата труда, в том числе суммы удержанных налогов – 4 066,0 тыс. рублей,
- начисленные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды – 1 155,0 тыс. рублей.

Других краткосрочных и долгосрочных начислений и выплат не было.

4. События после отчетной даты, условные активы и обязательства.

Существенных событий, способных оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации, в период с даты окончания отчетного периода до даты подписания бухгалтерской отчетности, у Фонда не было. Условные активы и обязательства отсутствуют.

5. Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, решения по которым могут быть приняты после отчетной даты.

Судебные дела по состоянию на 31.12.2024, где Фонд выступает в качестве ответчика.

№	Истец	№ судебного дела	Стадия рассмотрения	Размер исковых требований, руб.	Дата вступления решения суда в силу	Размер удовлетворенных исковых требований, руб.
1	ООО Предприятие "Сантехмонтаж"	А28-16009/2024	На рассмотрении	5 839 545, 11		
2	ООО «Производственно-коммерческая фирма «Вира-Холдинг»	№ А28-15619/2024	На рассмотрении	808 753, 67		
3	ООО "МОНТАЖСПЕЦСЕРВИС"	№ А28-15550/2024	На рассмотрении	2 126 228, 29		
4	ООО Строительная компания «Экострой»	№ А28-14567/2024	На рассмотрении	7 474 233, 60		
5	ТСЖ «Труда 70»	№ А28-10955/2024	На рассмотрении	438 972, 00		
6	ООО «Кировская Экспертно-Строительная Организация»	№ А28-8035/2024	На рассмотрении	513 548, 14		
7	ООО «Кировская экспертно-строительная организация»	№ А28-7453/2024	На рассмотрении	1 455 993, 60		
8	ООО «СК «Регионспецмонтаж»	№ А28-7442/2024	На рассмотрении	1 535 902, 28		
9	ООО «ГарантПроект»	№ А28-7189/2024	На рассмотрении	846 000, 00	Не вступило в силу	Отказ в иске
10	АО «Щербинский лифтостроительный завод»	№ А28-4129/2024	На рассмотрении	1 068 673, 39		
11	ООО предприятие «Сантехмонтаж»	№ А28-2483/2024	На рассмотрении	1 142 637, 73	Не вступило в силу	1 139 488, 09
12	ООО предприятие «Сантехмонтаж»	№ А28-2482/2024	На рассмотрении	2 340 243, 67	Не вступило в силу	968 205, 58
13	ООО «Мигал»	№ А28-1569/2024	На рассмотрении	9 997 246, 58		
14	ООО «ФСК»	№ А28-289/2024	На рассмотрении	24 453 517, 45	Не вступило в силу	16 624 638, 54

Судебные дела по состоянию на 31.12.2024, где Фонд выступает в качестве Истца.

№	Ответчик	№ судебного дела	Стадия рассмотрения	Размер исковых требований, руб.	Дата вступления решения суда в силу	Размер удовлетворенных исковых требований, руб.
1	ООО «Мясной дворик»	№ А28-15483/2024	На рассмотрении	669 935, 61		
2	ООО «Дымка»	№ А28-15481/2024	На рассмотрении	1 446 628, 60		
3	ООО "КЛАЙДЭ"	А40-304040/24-7-3479	На рассмотрении	1 073 479, 06		
4	ООО «ДИМПЭКС»	№ А28-15139/2024	На рассмотрении	567 637, 58		
5	ООО Кафе «Славянка»	№ А28-13455/2024	На рассмотрении	1 552 615, 17		
6	АО «ИКС 5 Недвижимость»	№ А56-107535/2024	На рассмотрении	987 893, 54		

7	АО "ПРОДТОРГ"	№ А40-234212/24-137-1902	На рассмотрении	704167,31		
8	АО «ИКС 5 Недвижимость»	№ А56-85968/2024	На рассмотрении	1 422 009, 29		
9	Управление государственной службы занятости населения Кировской области	№ А28-7373/2024	На рассмотрении	1 458 079, 41		

Оценочные обязательства по судебным делам не создавались. Условные активы и обязательства отсутствуют.

6. Влияние событий на Украине на деятельность НКО «Фонд капитального ремонта»

Конфликт на Украине, увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, ограничению поставок необходимых импортных материалов и комплектующих.

Руководство Фонда на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Фонда. Присутствуют риски расторжения подрядчиками ранее заключенных договоров, а также сложности с заключением новых договоров в связи со значительным удорожанием строительных материалов. Руководство Фонда полноценно занимается оценкой рисков и принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Фонда, и ожидает незначительного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Фонда. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Фонда могут отличаться от фактических результатов.

7. Риски

Руководство Фонда на постоянной основе отслеживает риски и разрабатывает ответные меры на выявленные риски.

7.1 Финансовые риски

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентных ставок и прочие ценовые риски), кредитный риск и риск ликвидности.

Рыночные риски

Риск недополучения выручки отсутствует вследствие того, что Фонд не занимается деятельностью направленной на получение выручки.

Имущество Фонда формируется за счет:

- взносов Кировской области в виде бюджетных ассигнований;
- платежей собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонда капитального ремонта на счете, счетах Фонда;
- кредитов, займов, полученных в соответствии с действующим законодательством в целях реализации региональной программы капитального ремонта;

- других, не запрещенных законом источников.

Кредитные риски

В соответствии с Жилищным Кодексом Российской Федерации Фонд имеет право привлекать кредиты, займы на для оплаты услуг и (или) работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирном доме, разработки проектной документации (в случае, если подготовка проектной документации необходима в соответствии с законодательством о градостроительной деятельности), оплаты услуг по строительному контролю.

По состоянию на 31 декабря 2024 года появилась необходимость привлечения кредитов и займов в банках, следовательно кредитный риск присутствует.

Риск ликвидности

Риск ликвидности — это риск, при котором у организации возникают трудности в погашении задолженности, связанной с финансовыми обязательствами.

В современных условиях существует риск роста неплатежей по взносам на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах (далее- взнос на капитальный ремонт), что может повлечь за собой риск роста дебиторской задолженности по уплате взносов на капитальный ремонт и пени, начисляемой за несвоевременную уплату платежей.

Минимальный размер взноса на капитальный ремонт устанавливается Постановлением Правительства Кировской области. В 2024 году на территории Кировской области минимальный размер взноса был равен 9,80 рублей за 1 кв.м. общей площади.

Фондом проводится планомерная работа по сокращению роста дебиторской задолженности по взносам на капитальный ремонт и пени за несвоевременную уплату взносов на капитальный ремонт.

7.2 Правовые риски

Риски, связанные с исполнением налогового законодательства Российской Федерации, характеризуется значительным числом налогов и часто меняющейся нормативной базой. Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Законы иногда могут содержать нечеткие, противоречивые формулировки, допускающие различное толкование одного и того же вопроса. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. Однако вероятность появления таких изменений, которые могут существенным образом сказаться на деятельности Фонда, незначительна, в связи с тем, что Фонд в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

7.3 Страновые и региональные риски

Страновые риски отсутствуют, так как Фонд осуществляет свою деятельность на территории Кировской области.

7.4 Репутационные риски

Риск уменьшения числа подрядчиков, участвующих в конкурсах на проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах Кировской области, для

заключения договоров подряда с Фондом, в связи с несоблюдением сроков оплат выполненных работ, оказанных услуг, оценивается Фондом как высокий.

7.5 Экологические риски

С учетом сегодняшней деятельности Фонда экологические риски связаны с процессом эксплуатации строительного оборудования. Фонд предпринимает все меры по исключению рисков возникновения различных аварий техногенного характера, организывает осуществление своевременного строительного контроля за проведением капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов.

8. Непрерывность деятельности

Фонд не имеет признаков и сомнений в непрерывности деятельности. Руководством Фонда подтверждается способность Фонда непрерывно продолжать свою деятельность на протяжении срока действия региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, утвержденной Постановлением Правительства Кировской области от 21 марта 2014 г. N 254/210 с 2014 по 2052 год, в соответствии с Законом Кировской области от 02.07.2013 N 298-ЗО "О реализации отдельных положений Жилищного кодекса Российской Федерации в сфере организации проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Кировской области".

Врио генерального директора



Ситников Л.О.

12.05.2025