

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Фонды

Единица измерения:

Местонахождение (адрес)

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31122024

24159751

6167111598

64.99

7040013

384

Некоммерческая организация "Ростовский областной общественно полезный фонд содействия капитальному ремонту"

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

Собственность субъектов Российской Федерации

в тыс. рублей

344022, Ростовская область, г.о. город Ростов-на-Дону, г Ростов-на-Дону, ул Пушкинская, д. 174, офис 206

☒ ДА ☐ НЕТ

ООО "АУДИТ АНЛИМИТЕД"

ИНН

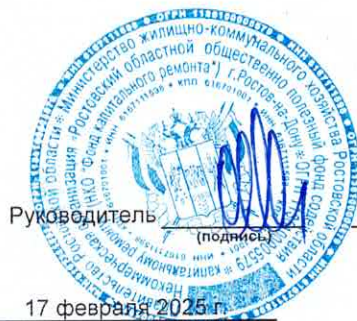
ОГРН/ОГРНИП

7707016086

1027700476836

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	406	452	9 195
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	6 422	3 114	3 192
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	6 828	3 566	12 388
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	847	390	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	859 349	1 493 792	976 035
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 121 459	5 566 507	5 014 743
5	Прочие оборотные активы	1260	112	70	360
	Итого по разделу II	1200	6 981 767	7 060 759	5 991 138
	БАЛАНС	1600	6 988 595	7 064 325	6 003 526

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	-	-	-
6	Целевые средства	1350	5 250 421	6 435 373	5 593 430
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	5 250 421	6 435 373	5 593 430
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	-	-	-
6	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	15 111	10 737	18 868
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	5 265 532	6 446 109	5 612 298
	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	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	1 684 366	610 605	391 228
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	38 697	7 611	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 723 063	618 216	391 228
	БАЛАНС	1700	6 988 595	7 064 325	6 003 526



Руководитель

(подпись)

Шереметьева Дарья
Олеговна
(расшифровка подписи)

17 февраля 2025 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2024 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	2024
24159751		
6167111598		
64.99		
70400	13	
384		

Организация Некоммерческая организация "Ростовский областной общественно полезный фонд содействия капитальному ремонту"

Идентификационный номер налогоплательщика

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

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

Фонды

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

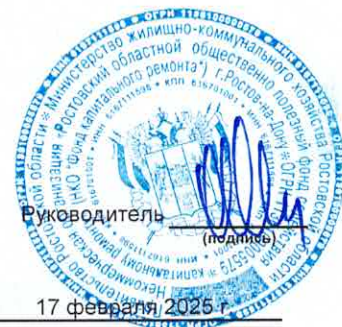
Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	(917)	(39)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(917)	(39)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(58 885)	(39 655)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(59 802)	(39 694)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	7 115	3 598
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	128 866	43 627
	Прочие расходы	2350	(68 404)	(4 373)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	7 775	3 158
	Налог на прибыль	2410	(4 520)	(1 417)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(4 520)	(1 417)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 255	1 741

Отчет о целевом использовании средств

за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация	Некоммерческая организация "Ростовский областной общественно полезный фонд содействия капитальному ремонту"	Форма по ОКУД	Коды 0710003		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (год, месяц, число)	2024	12	31
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКПО	24159751		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность субъектов / Российской Федерации	ИНН	6167111598		
Фонды		по ОКВЭД 2	64.99		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	70400	13	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	6 435 373	5 593 430
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	6 974 810	6 682 175
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	3 255	1 740
	Прочие	6250	358 384	162 343
	Всего поступило средств	6200	7 336 449	6 846 259
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(8 241 292)	(5 731 959)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(8 241 292)	(5 731 959)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(139 659)	(123 085)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(124 462)	(109 365)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(66)	(77)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(216)	(215)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(1 997)	(1 609)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(676)	(854)
	прочие	6326	(12 243)	(10 965)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	(5 782)	(2 270)
	Прочие	6350	(134 668)	(147 001)
	Всего использовано средств	6300	(8 521 401)	(6 004 315)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	5 250 421	6 435 374



Шереметьева Дарья
Олеговна
(расшифровка подписи)

17 февраля 2025 г.

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

		Форма по ОКУД	0710005		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация	Некоммерческая организация "Ростовский областной общественно полезный фонд содействия капитальному ремонту"	по ОКПО	24159751		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6167111598		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС	70400	13	
Фонды		по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	7 511 478	6 948 872
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	-	-
проценты, выплаченные банками и начисленные на остатки денежных средств на счетах НКО	4114	370 358	184 008
поступления на целевые мероприятия	4115	6 996 988	6 679 533
прочие поступления	4119	144 132	85 331
Платежи - всего	4120	(6 949 016)	(6 396 355)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(158 296)	(157 013)
в связи с оплатой труда работников	4122	(163 915)	(136 286)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(2 718)	(2 912)
целевые мероприятия по проведению капитального ремонта из всех источников	4125	(6 539 049)	(6 046 825)
прочие платежи	4129	(85 038)	(53 319)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	562 462	552 517
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	(7 510)	(753)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(7 510)	(753)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(7 510)	(753)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	554 952	551 764
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	5 566 507	5 014 743
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 121 459	5 566 507
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Шереметьева Дарья
Олеговна

(расшифровка подписи)

17 февраля 2025 г.

Расчет стоимости чистых активов

Некоммерческая организация "Ростовский областной общественно полезный фонд содействия
капитальному ремонту"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	406	452	9 195
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	6 422	3 114	3 192
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	847	390	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	859 349	1 493 792	976 035
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 121 459	5 566 507	5 014 743
Прочие оборотные активы	1260	112	70	360
ИТОГО активы	-	6 988 595	7 064 325	6 003 526
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	1 684 366	610 605	391 228
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	38 697	7 611	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	1 723 063	618 216	391 228
Стоимость чистых активов	-	5 265 532	6 446 109	5 612 298

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	9 019	(8 568)	452
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	3 114	-	3 114
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Итого по разделу I	1100	12 134	(8 568)	3 566
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	390	-	390
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	1 493 792	-	1 493 792
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 566 507	-	5 566 507
Прочие оборотные активы	1260	361	(291)	70
Итого по разделу II	1200	7 061 050	(291)	7 060 759
БАЛАНС	1600	7 073 184	(8 859)	7 064 325
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Паевой фонд	1310	-	-	-
Целевой капитал	1320	-	-	-
Целевые средства	1350	6 435 373	-	6 435 373
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	19 596	(8 859)	10 737
Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
Итого по разделу III	1300	6 454 968	(8 859)	6 446 109
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	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	610 605	-	610 605
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	7 611	-	7 611
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	618 216	-	618 216
БАЛАНС	1700	7 073 184	(8 859)	7 064 325
На 31 декабря 2022 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	9 195	-	9 195
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	3 192	-	3 192
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Итого по разделу I	1100	12 388	-	12 388
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	-	-	-

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	976 035	-	976 035
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 014 743	-	5 014 743
Прочие оборотные активы	1260	360	-	360
Итого по разделу II	1200	5 991 138	-	5 991 138
БАЛАНС	1600	6 003 526	-	6 003 526
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Паевой фонд	1310	-	-	-
Целевой капитал	1320	-	-	-
Целевые средства	1350	5 593 430	-	5 593 430
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	18 868	-	18 868
Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
Итого по разделу III	1300	5 612 298	-	5 612 298
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	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	391 228	-	391 228
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	-	-	-
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	391 228	-	391 228
БАЛАНС	1700	6 003 526	-	6 003 526

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	9 116	(8 665)	-	(8 129)	8 129	(45)	-	-	987	(581)
	5110	за 2023г.	9 195	-	-	(181)	5	(8 670)	-	-	9 116	(8 665)
в том числе:												
Прочие нематериальные активы	5101	за 2024г.	9 116	(8 665)	-	(8 129)	8 129	45	-	-	987	(581)
	5111	за 2023г.	9 195	-	102	(181)	5	(8 670)	-	-	9 116	(8 665)

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.
		5120	-	-
Всего				
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	
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	принято к учету в качестве нематериальных	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	761	-	761	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	50	-	50	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-
ПО электронная очередь	5182	за 2024г.	-	26	-	26	-
	5192	за 2023г.	-	-	-	-	-
1С:Предприятие 8 Проф. Клиентская лицензия на 5 раб.мест Инв. № НМАФ-047	5183	за 2024г.	-	3	-	3	-
	5193	за 2023г.	-	-	-	-	-
1С-Рарус:Бухгалтерия для неком.орг-ции, Клиен. лицензия на 1 р.м. Инв. №НМФАФ-048	5184	за 2024г.	-	3	-	3	-
	5194	за 2023г.	-	-	-	-	-
1С-Рарус:Бухгалтерия для неком.орг-ции, Клиен. лицензия на 1 р.м. Инв. №НМФАФ-049	5185	за 2024г.	-	54	-	54	-
	5195	за 2023г.	-	-	-	-	-
1С:Предприятие 8. Учет в управл. комп. ЖКХ, ТСЖ и ЖСК. Пост. на 5 польз. Электронная пост. Инв. №НМФАФ-050	5186	за 2024г.	-	50	-	50	-
	5196	за 2023г.	-	-	-	-	-
1С:Предприятие 8 ПРОФ. Клиентская лицензия на 10 рабочих мест. Электронная поставка Инв. №НМФАФ-051	5187	за 2024г.	-	44	-	44	-
	5197	за 2023г.	-	-	-	-	-
1С:Предпр.8.Учет в управл. комп. ЖКХ, ТСЖ и ЖСК. Клиентск.лиц на 10раб. мест на Эл.пост. Инв. №НМФАФ-052	5188	за 2024г.	-	5	-	5	-
	5198	за 2023г.	-	-	-	-	-
QuickQ QMS-Registrar- модуль на подключение регистратора	5189	за 2024г.	-	5	-	5	-
	5199	за 2023г.	-	-	-	-	-
QuickQ QMS-Admin- модуль на подключение рабочего места администратора		за 2024г.	-	4	-	4	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
QuickQ QBoard-модуль для отображения состояния очереди на LCD		за 2024г.	-	7	-	7	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
QuickQ Workplace-модуль на подключение 1 рабочего места		за 2024г.	-	5	-	5	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
QuickQ Voice-модуль голосового сопровождения вызова		за 2024г.	-	10	-	10	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
QuickQ Reporter-модуль для работы со статистикой		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Лицензия на использование ПО "Информационно-аналитическая система управления программой капремонта"		за 2024г.	-	495	-	495	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Фонд капитального ремонта		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	400	-	400	-

Руководитель • Шереметьева Дарья Олеговна
(расшифровка подписи)



[illegible]

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.	-	4 374	-	(4 374)	-
	5250	за 2023г.	-	728	-	(728)	-
в том числе: Автомобиль НАВАЛ ИНВ.№ОСф-0039, г/н В757МЕ761	5241	за 2024г.	-	3 350	-	(3 350)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Роллет. система 2050*2310 мм Инв.№ОСф-0037	5242	за 2024г.	-	113	-	(113)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Кронштейн настенный для LCD Инв.№ОСф-0036	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
МФУ Kyocera Ecosys M2040dn ИНВ.№ ОСф-0041	5244	за 2024г.	-	111	-	(111)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Роллет. система 2130*2310 мм Инв.№ОСф-0038	5245	за 2024г.	-	113	-	(113)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Столы для Стол переговоров на 12 человек VestarZ-201СоснаПасаде/Бетон/Чикато 4140x1800x750 ОСф-0035	5246	за 2024г.	-	330	-	(330)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
МФУ Kyocera Ecosys M2040dn ИНВ.№ ОСф-0040	5247	за 2024г.	-	111	-	(111)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Электронная очередь Инв.№ ОСф-0036	5248	за 2023г.	-	246	-	(246)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сплит-система LESSAR LS-H24KFЕ2- Инв.№ ОСф-0029	5249	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2023г.	-	118	-	(118)	-
Сплит-система LESSAR LS-H24KFЕ2- Инв.№ ОСф-0030		за 2024г.	-	118	-	(118)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Система видеоконференцсвязи в комплекте(камера,спикерфон,телевизор,мобильная стойка) ИНВ.№ОСф-0031		за 2024г.	-	157	-	(157)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
МФУ Kyocera M2540dn ИНВ.№ ОСф-0032		за 2024г.	-	112	-	(112)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
МФУ Kyocera M2540dn ИНВ.№ ОСф-0033		за 2024г.	-	112	-	(112)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
МФУ Kyocera M2540dn ИНВ.№ ОСф-0034		за 2024г.	-	112	-	(112)	-
		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	705	576	562
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 неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Шереметьева Дарья
Олеговна
(расшифровка подписи)

17 февраля 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

3.1. Наличие и движение финансовых вложений											
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итог	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Шереметьева Дарья
Олеговна
(расшифровка подписи)

Руководитель
Подпись

17 февраля 2025 г.

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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	-	-	-



Шереметьева Дарья
Олеговна
(расшифровка подписи)

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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
								списание на финансовый результат	восстановление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-	
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5510	за 2024г.	1 495 685	(1 893)	667 102	-	(1 448 421)	-	1 862	-	144 171	843	859 380	(31)			
		за 2024г.	976 035	-	1 405 241	-	(929 564)	-		-	43 673	300	1 495 685	(1 893)			
	5530	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2024г.	1 495 358	(1 893)	659 092	-	(1 446 601)	-	1 862	-	142 669	843	851 361	(31)			
	5532	за 2023г.	976 029	-	1 405 220	-	(929 564)	-		-	43 673	-	1 495 358	(1 893)			
	5513	за 2024г.	328	-	8 009	-	(1 820)	-		-	1 502	-	8 019	-			
	5533	за 2023г.	6	-	22	-	-	-	-	-	-	300	328	-			
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-	
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-	
	5500	за 2024г.	1 495 685	(1 893)	667 102	-	(1 448 421)	-	1 862	X	144 171	843	859 380	(31)			
	5520	за 2023г.	976 035	-	1 405 241	-	(929 564)	-		X	43 673	300	1 495 685	(1 893)			

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
Всего	5540	(31)	(31)	1 893	1 893	1 862	1 862
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	(31)	(31)	1 887	1 887	1 856	1 856
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	6	6	6	6
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5560	за 2024г.	610 605	1 499 462	-	(570 715)	-	144 171	843	1 684 366
	5580	за 2023г.	391 228	498 358	-	(322 954)	-	43 673	300	610 605
	5561	за 2024г.	599 145	1 486 588	-	(560 128)	-	142 669	843	1 669 117
	5581	за 2023г.	380 108	486 935	-	(311 571)	-	43 673	-	599 145
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2024г.	-	8 057	-	(1 495)	-	1 502	-	9 559
	5583	за 2023г.	1 195	-	-	-	-	-	300	-
	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2024г.	11 460	4 817	-	(10 587)	-	-	-	5 690
	5586	за 2023г.	9 925	11 423	-	(9 888)	-	-	-	11 460
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2024г.	610 605	1 499 462	-	(570 715)	-	144 171	843	1 684 366
	5570	за 2023г.	391 228	498 358	-	(322 954)	-	43 673	300	610 605

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	-	-	2 993
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	2 993
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Шереметьева Дарья

Олеговна

(расшифровка подписи)

Руководитель

17 февраля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	960	778
Расходы на оплату труда	5620	31 975	25 043
Отчисления на социальные нужды	5630	9 546	7 307
Амортизация	5640	255	20
Прочие затраты	5650	16 149	6 507
Итого по элементам	5660	58 885	39 655
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	58 885	39 655

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



Шереметьева Дарья

Олеговна

(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7 611	38 847	(7 588)	(172)	38 697
в том числе:						
резерв отпусков	5701	5 528	7 512	(5 528)	-	7 512
резерв на оплату оценочных обязательств, связанных с судебными разбирательствами	5702	2 082	31 335	(2 060)	(172)	31 185



Шереметьева Дарья
Олеговна
(расшифровка подписи)

Руководитель

17 февраля 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	2 103 810	1 735 254	-
в том числе:				
Банковские гарантии, полученные в качестве обеспечения обязательств по заключенным договорам на выполнение работ по капитальному ремонту МКД	5801	2 103 810	1 735 254	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Шереметьева Дарья
Олеговна
(расшифровка подписи)

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ за 2024 год**

Бухгалтерская отчетность Некоммерческой организации «Ростовский областной общественно полезный фонд содействия капитальному ремонту» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Обязательный аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год проводит ООО «Аудит Анлимитед» на основании контракта от 18.11.2024 № 2К/2024. Стоимость услуг составляет 210,00 тыс. руб.

1. Общие сведения

Полное наименование организации: Некоммерческая организация «Ростовский областной общественно полезный фонд содействия капитальному ремонту» ИНН 6167111598, КПП 616701001 ОГРН 1136100005579

Сокращенное наименование организации: НКО «Фонд капитального ремонта».

Дата государственной регистрации: 21.08.2013 года.

Место нахождения организации: Российская Федерация, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону.

Адрес фактического места нахождения организации: г. Ростов-на-Дону, ул. Пушкинская, д. 174, офис 206.

Списочная численность работающих на 31.12.2023 года составила 104 человек.

Списочная численность работающих на 31.12.2024 года составила 126 человек.

Некоммерческая организация «Ростовский областной общественно полезный фонд содействия капитальному ремонту» (далее – Фонд, региональный оператор) является юридическим лицом, созданным в организационно-правовой форме общественно полезного фонда - специализированной некоммерческой организацией, которая осуществляет деятельность, направленную на обеспечение своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Ростовской области – региональным оператором.

Учредителем Фонда является Ростовская область.

Функции и полномочия учредителя Фонда в пределах своей компетенции, установленной нормативно-правовыми актами Ростовской области, осуществляет министерство жилищно-коммунального хозяйства Ростовской области.

В своей деятельности Фонд руководствуется Конституцией Российской Федерации, Гражданским кодексом Российской Федерации, Жилищным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 12.01.1996 №7-ФЗ «О некоммерческих организациях», иными федеральными законами и нормативно-правовыми актами, указами и распоряжениями Президента Российской Федерации, постановлениями и распоряжениями Правительства Российской Федерации, Областным законом от 11.06.2013 № 1101-ЗС «О капитальном ремонте общего имущества в многоквартирных домах на территории Ростовской области», иными областными законами и нормативно-правовыми актами Ростовской области, а также Уставом Фонда.

Предметом деятельности Фонда является выполнение следующих функций, направленных на достижение уставных целей:

- 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 в 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 областного бюджета и (или) местных бюджетов;

- взаимодействие с органами государственной власти Ростовской 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.

2. Основные виды деятельности

Для достижения цели, установленной Уставом, Фонд осуществляет следующие виды деятельности:

- управление в порядке, установленном уполномоченным органом, временно свободными денежными средствами Фонда, в том числе размещение временно свободных денежных средств в российских кредитных организациях.
- изготовление и предоставление собственникам помещений в многоквартирных домах, формирующих фонд капитального ремонта на счете Регионального оператора, платежных документов или заключение договоров с третьими лицами о предоставлении указанных платежных документов.
- приносящая доход деятельность по изготовлению и доставке платежных документов собственникам помещений в многоквартирных домах, принявшим решение о формировании фонда капитального ремонта на специальном счете, на уплату взносов на капитальный ремонт, в соответствии с частью 3.1 статьи 175 Жилищного кодекса Российской Федерации.
- оказание консультационной, информационной, организационно-методической помощи по вопросам организации и проведения капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов.
- приносящая доход деятельность по изготовлению и предоставлению собственникам помещений в многоквартирных домах справок об отсутствии задолженности по взносам на капитальный ремонт в срок не более одного календарного дня.
- участие в формировании региональной программы капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов и планов по их реализации;
- осуществление в установленном порядке закупок товаров, работ, услуг в целях выполнения функций Фонда по обеспечению капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах.
- исполнение функций владельца специального счета в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, областными законами и иными нормативно-правовыми актами Ростовской области.
- участие в разработке проектов нормативно-правовых актов, иных документов по вопросам функционирования системы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Ростовской области, по вопросам осуществления деятельности Фонда.
- приносящая доход деятельность по оказанию услуг собственникам помещений в многоквартирных домах, формирующих фонд капитального ремонта на специальном счете, по взысканию задолженности по уплате взносов на капитальный ремонт, пени за ненадлежащее исполнение обязанности по уплате таких взносов.

3. Органы управления Фондом

Органами управления Фондом являются: уполномоченный орган, наблюдательный совет и директор Фонда.

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

Состав Наблюдательного совета НКО «Фонд капитального ремонта» по состоянию на 31.12.2024 года:

Председатель Наблюдательного совета	
Филонич Александр Александрович	Начальник управления реформирования жилищного хозяйства министерства жилищно-коммунального хозяйства Ростовской области
Члены Наблюдательного совета	
Пахомова Наталья Александровна	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности – главный бухгалтер министерства жилищно-коммунального хозяйства Ростовской области
Щедрина Ольга Геннадьевна	Начальник отдела правовой и кадровой работы министерства жилищно-коммунального хозяйства Ростовской области

Состав Попечительского совета НКО «Фонд капитального ремонта» по состоянию на 31.12.2024 года:

Председатель Попечительского совета	
Сорокин Игорь Николаевич	Заместитель Губернатора Ростовской области
Члены Попечительского совета	
Асташев Павел Владимирович	Начальник Государственной жилищной инспекции Ростовской области
Литвиненко Василий Афанасьевич	Заместитель председателя комиссии Общественной палаты Ростовской области по вопросам местного самоуправления и проблемам жилищно-коммунального хозяйства
Мананкина Светлана Александровна	Заместитель Председателя Законодательного Собрания Ростовской области – председатель комитета Законодательного собрания Ростовской области по образованию, науке, культуре и информационной политике
Ковалев Сергей Александрович	Заместитель председателя комитета Законодательного Собрания Ростовской области по строительству, жилищно-коммунальному хозяйству, энергетике, транспорту и связи
Сизиков Сергей Валентинович	Министр жилищно-коммунального хозяйства Ростовской области
Шакирова Наталия Олеговна	Начальник отдела сопровождения капитального ремонта МКД управления реформирования жилищного хозяйства министерства жилищно-коммунального хозяйства Ростовской области

Приказом министерства жилищно-коммунального хозяйства Ростовской области от 29.03.2022 №88-к временно исполняющим обязанности директора Фонда назначена Шереметьева Дарья Олеговна.

4. Элементы Учетной политики Фонда на 2024 год

Бухгалтерский учет в Фонде ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями), Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (с изменениями и дополнениями), действующими положениями по бухгалтерскому учету (далее – ПБУ) и другими нормативными актами и методическими указаниями по бухгалтерскому учету, разработанными и утвержденными Минфином России, в том числе:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее – Закон № 402-ФЗ);
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н);
- Приказом Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденные приказом Минфина России от 16.04.2021 № 62н;
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденные приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н;
- ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденные приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» утвержденные приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н;
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, утвержденное приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н;
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденное приказом минфина России от 13.01.2023 № 4н;
- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденное приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н;
- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», утвержденное приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденное приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные

- активы», утвержденное приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденное приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н;
 - ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденное приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н;
 - ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденное приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
 - ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
 - ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденное приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н;
 - ПБУ 15/2008 «Учет расходов и займов», утвержденное приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н;
 - ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утвержденное приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н;
 - ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденное приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н;
 - ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности», утвержденное приказом Минфина России от 24.11.2003 № 105н;
 - ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», утвержденное приказом Минфина России от 06.10.2008/ № 106н;
 - ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденное приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н;
 - ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденное приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н;
 - План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н;
 - иные нормативные акты и разъяснительные документы Министерства финансов Российской Федерации и Федеральной налоговой службы Российской Федерации по вопросам организации и ведения бухгалтерского учета.
 - Указание Банка России от 11.03.2014 N 3210-У "О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства" (далее – Указание Банка России от 11.03.2014 № 3210-У);

Отражение фактов хозяйственной жизни производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной жизни относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете производится на основании ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Ошибка признается существенной, если она приводит к искажению любой статьи (строки) форм бухгалтерской отчетности более чем на 5 %.

Учет операций, связанных с получением и использованием целевого финансирования:

Учет средств целевого финансирования (субсидия на осуществление деятельности, направленной на обеспечение проведение капитального ремонта, субсидии на проведение капитального ремонта многоквартирных домов, поступающие из бюджетов всех уровней, средства собственников помещений на со финансирование капитального ремонта, взносы собственников помещений в многоквартирных домах на капитальный ремонт, формирующих фонды капитального ремонта на счете регионального оператора, специальных счетах, владельцем которых является региональный оператор) и их расходования ведется с применением счета 86 «Целевое финансирование» и счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» в разрезе источников финансирования.

Доходы (поступления) и расходы по целевому финансированию признаются с учетом следующего:

- к бухгалтерскому учету средства (доходы) целевого финансирования, включая активы, отличные от денежных средств, принимаются по мере принятия решения о предоставлении средств соответствующими органами, при условиях, если:

а) имеется уверенность, что условия предоставления целевых средств будут выполнены (подтверждением могут быть заключенные договоры, финансово-экономические обоснования, утвержденная проектно-сметная документация и т.п.);

б) имеется уверенность, что указанные средства будут получены в полном объеме (подтверждением могут быть утвержденная бюджетная роспись, иные соответствующие документы).

При отсутствии этих условий целевые средства признаются в бухгалтерском учете по мере их фактического получения.

Расходы по целевому финансированию (на содержание и ведение хозяйственной деятельности Фонда, на проведение капитального ремонта в многоквартирных домах) отражаются на счетах бухгалтерского учета в том отчетном периоде, в котором они фактически произведены и документально подтверждены, независимо от времени фактического расходования денежных средств на эти цели и иной формы осуществления.

Средства целевого финансирования, при соответствии их условиям, указанным выше, отражаются в бухгалтерском учете как возникновение целевого финансирования и задолженности по этим средствам.

По мере фактического получения целевых средств уменьшается задолженность и увеличиваются счета учета денежных средств или других активов.

Если целевые средства (доходы) признаются в бухгалтерском учете по мере их фактического получения, то с возникновением целевого финансирования увеличиваются счета учета денежных средств или других активов в корреспонденции с кредитом счета 86 «Целевое финансирование» по соответствующему источнику.

Начисление взносов (дополнительных взносов), пеней за несвоевременную и (или) не полную уплату взносов на капитальный ремонт собственникам помещений в МКД в бухгалтерской программе 1С: Предприятие 8.3, конфигурации 1С-Рарус 5: Бухгалтерия для некоммерческой организации не производится, в бухгалтерском учете не отражаются.

Аналитический учет начисленных и поступивших взносов (дополнительных взносов, пеней за несвоевременную и (или) не полную уплату взносов) на капитальный ремонт, в разрезе всех МКД и лицевых счетов собственников помещений в них, осуществляется с использованием отдельного программного комплекса «Информационная система для расчетов взносов граждан по программе капитального ремонта».

В бухгалтерском учете учет платежей по взносам, пеням за несвоевременную и (или) не полную уплату взносов на капитальный ремонт собственников помещений в МКД производится по мере их фактического поступления и осуществляется в следующем порядке:

- платежи по взносам, пеням за несвоевременную и (или) не полную уплату взносов на капитальный ремонт, поступившие от собственников помещений в МКД, формирующих фонды капитального ремонта на счете регионального оператора, отражаются ежедневно на счете 55 «Специальные счета в банках» субсчете 55.04 «Прочие специальные счета» (счет регионального оператора) общей суммой по всем МКД, на основании банковской выписки по счету регионального оператора, в корреспонденции с кредитом счета 86 «Целевое финансирование» по источнику «Взносы собственников на капитальный ремонт МКД».

- платежи по взносам, пеням за несвоевременную и (или) не полную уплату взносов на капитальный ремонт, поступившие от собственников помещений в МКД, формирующих фонды капитального ремонта на специальных счетах, владельцем которых является Фонд, отражаются в последнее число каждого

месяца на счету 55 «Специальные счета в банках» субсчете 55.04 «Прочие специальные счета» в разрезе специальных счетов и МКД, для которых они открыты, на основании банковских выписок по этим счетам, в корреспонденции с кредитом счета 86 «Целевое финансирование» по источнику «Взносы собственников на капитальный ремонт МКД»;

Аккумуляция платежей по взносам на капитальный ремонт собственников помещений МКД, которые формируют фонды капитального ремонта на специальных счетах, владельцем которых является Фонд, производится на отдельном расчетном счете, предназначенном только для этих целей, и после распределения производится их перевод на соответствующие специальные счета.

Учет операций по капитальному ремонту в МКД производится с использованием счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» субсчета 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» в корреспонденции со счетом 86 «Целевое финансирование» в разрезе источников финансирования на основании актов приемки выполненных работ по форме КС-2 и справок о стоимости работ и затрат по форме КС-3, утвержденных Постановлением Госкомстата России от 11.11.1999 № 100.

Порядок учета внеоборотных активов:

Объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету более 100 000 рублей, учитываются в составе основных средств.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается на основании Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 (ред. от 02.05.2024).

По объектам основных средств, используемых для осуществления уставной деятельности, ежемесячно начисляется сумма амортизации, и учитывается на балансовом счете 02 «Амортизация основных средств». Сумма начисленной амортизации уменьшает остаточную стоимость объектов основных средств.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом по нормам амортизационных отчислений исходя из срока полезного использования конкретного объекта основных средств.

Фактическое списание основных средств производится за счет тех средств, которые служили источником финансирования при их приобретении.

В межотчетный период 31.12.2023 выполнен переход на ФСБУ 14/2022 без отражения в бухгалтерской отчетности за 2023 год. В соответствии с требованиями стандарта по объектам нематериальных активов начиная с 2024 года начисляется амортизация.

Порядок учета товарно-материальных ценностей:

Материально-производственные запасы (МПЗ) в бухгалтерском учете учитываются по фактической себестоимости их приобретения на счете 10 «Материалы» на соответствующем субсчете, без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Затраты, входящие в стоимость запасов, включаются в расходы периода, в котором они произведены (период с 1 января по 31 декабря включительно).

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей, учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» на отдельном субсчете 10.21.1 «Малоценное оборудование и запасы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию.

В целях обеспечения сохранности МПЗ при эксплуатации их учет ведется на забалансовом счете МЦ 04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» до окончательного выбытия.

Учет доходов и расходов:

Учет доходов и расходов в целях бухгалтерского учета ведется по «методу начисления». Ведется отдельный учет доходов и расходов по источникам целевого финансирования и по предпринимательской деятельности (иной деятельности приносящей доход).

Расходы по текущей хозяйственной деятельности, осуществляемые за счет средств субсидии на осуществление деятельности, связанной с проведением капитального ремонта, учитываются на субсчете 26.02 «Общехозяйственный некоммерческий» счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Общехозяйственные расходы, собранные на субсчете 26.02 «Общехозяйственный некоммерческий» в конце месяца списываются в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

Расходы по текущей хозяйственной деятельности, осуществляемые за счет средств от приносящей доход деятельности, учитываются на субсчете 26.01 «Общехозяйственный коммерческий» счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Общехозяйственные расходы, собранные на субсчете 26.01 «Общехозяйственный коммерческий» в конце месяца списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

На счете 91.01 «Прочие доходы» учитываются следующие доходы:

- проценты, начисляемые кредитными организациями на остатки средств на счетах Фонда;

- штрафные санкции за неисполнение (ненадлежащее исполнение) договоров;
- доходы при возмещении страховыми организациями убытков по наступившим страховым случаям;
- прочие доходы.

Не признаются расходами Фонда в целях бухгалтерского учета расходы на проведение капитальных ремонтов МКД за счет всех источников целевого финансирования.

Сумма чистой прибыли отчетного года списывается заключительными оборотами декабря в кредит счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетом 99 «Прибыли и убытки» субсчетом 99.01.1 «Прибыли и убытки по деятельности с основной системой налогообложения».

Чистая прибыль отражается в бухгалтерском балансе в разделе III «Целевое финансирование» по группе статей «Целевые средства» и в Отчете о целевом использовании средств по статье «Прибыль от приносящей доход деятельности».

Сумма чистого убытка отчетного года списывается заключительными оборотами декабря в дебет счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетом 99 «Прибыли и убытки» субсчетом 99.01.1 «Прибыли и убытки по деятельности с основной системой налогообложения».

Убыток отражается в бухгалтерском балансе в разделе III «Целевое финансирование» по группе статей «Целевые средства» и в Отчете о целевом использовании средств в составе использованных средств по статье «Прочие» с выделением в случае существенности обособленной статьи «Убытки от деятельности организации».

Учет резервов предстоящих расходов:

Фондом формируется резерв для оплаты отпусков за фактически отработанное время и компенсаций за неиспользованный отпуск, включая платежи на обязательное социальное страхование.

Учет резервов по сомнительным долгам:

В связи с целевым характером деятельности Фонда, направленной на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов в Ростовской области, с учетом норм п. 1 ст. 170 Жилищного кодекса РФ и ст. 7 Областного закона от 11.06.2023 №1101-ЗС и отсутствием в связи с этим по уставной деятельности финансового результата на конец отчетного периода, резерв по сомнительным долгам формируется за счет средств целевого финансирования при условии издания соответствующего нормативного акта учредителем о выделении на эти цели средств из областного бюджета или иного источника и фактического получения этих средств.

В случае отсутствия целевого финансирования формирование резерва по сомнительным долгам может быть осуществлено за счет средств от приносящей доход деятельности.

За счет резерва списывается сомнительная дебиторская задолженность, дебиторская задолженность по которой срок исковой давности истек (прошло 3 года), другие долги нереальные для взыскания, на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации с учетом положений первого абзаца данного пункта.

Забалансовые счета

Учет арендованного имущества ведется на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

Бланки строгой отчетности учитываются на счете 006 "Бланки строгой отчетности" в условной оценке. Аналитический учет по счету 006 "Бланки строгой отчетности" ведется по каждому виду бланков строгой отчетности и местам их хранения.

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов учитывается на забалансовом счете 007. Аналитический учет по счету 007 "Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов" ведется по каждому должнику, чья задолженность списана в убыток, и каждому списанному в убыток долгу. Эта задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должников.

Учет полученных гарантий в обеспечение выполнения обязательств ведется на счете 008 "Обеспечения обязательств и платежей полученные", списываются по мере погашения задолженности, аналитический учет по счету 008 "Обеспечения обязательств и платежей полученные" ведется по каждому полученному обеспечению.

Учет активов, характеризующихся признаками, установленными п.4 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимость ниже установленного лимита ведется на отдельном забалансовом счете 013 «Малоценные НМА в эксплуатации» (п. 7 ФСБУ 14/2022).

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации, в отношении которых у Фонда имеются исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права, но которые не соответствуют критериям пункта 4 ФСБУ 14/2022 для признания их в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете 014 «Объекты, не относящиеся к НМА, в эксплуатации» (п. 9 ФСБУ 14/2022).

5. Структура актива баланса

Внеоборотные активы по состоянию на 31.12.2024 года составляют **6 828,00 тыс. руб.** и включают:

- объекты НМА общей стоимостью 406,00 тыс. руб., (балансовая стоимость объектом НМА составляет 987,00 тыс. руб., амортизация НМА по состоянию на 31.12.2024 составила 581,00 тыс. руб.);

- объекты основных средств общей стоимостью 6 422,00 тыс. руб., (балансовая стоимость объектов основных средств составляет 14 730,00 тыс. руб., амортизация основных средств по состоянию на 31.12.2024 года составила 8 309,00 тыс. руб.); стоимость объектов основных средств, приобретенных в 2024 году, составила 4 374,00 тыс. руб. в том числе:

Автомобиль Haval (инв.№ ОСф-0039) – 3 350,00 тыс. руб.;

МФУ Kyocera Ecosys M2040dn (инв.№ ОСф-0040) – 111,00 тыс. руб.;

МФУ Kyocera Ecosys M2040dn (инв.№ ОСф-0041) – 111,00 тыс. руб.;

Роллет. система 2050*2310 мм (инв.№ ОСф-0037) – 113,00 тыс. руб.;

Роллет. система 2050*2310 мм (инв.№ ОСф-0038) – 113,00 тыс. руб.;

Столы для Стол переговоров на 12чел.Vestra Z-201 Сосна (инв.№ ОСф-0035) – 330,00 тыс. руб.;

Электронная очередь (инв.№ ОСф-0036) – 246,00 тыс. руб.;

Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности проведена инвентаризация основных средств, товарно-материальных ценностей, нематериальных активов, малоценных НМА, объектов, не относящихся к НМА, горюче-смазочных материалов (приказ от 06.09.2024 №50-ОД) по состоянию на 01.10.2024 года.

По результатам инвентаризации составлены инвентаризационные описи: по основным средствам №7-22 от 01.10.2024, по товарно-материальным ценностям №9-39 от 01.10.2024, по горюче-смазочным материалам №40-49 от 01.10.2024, по нематериальным активам №1-5 от 01.10.2024. В ходе проведенной инвентаризации по состоянию на 01.10.2024 излишков и недостат не выявлено (акт инвентаризации от 15.11.2024 №1).

В ходе проведения инвентаризации проведен пересмотр элементов амортизации основных средств (акт от 31.12.2024 №2). Оснований для пересмотра элементов амортизации не выявлено.

Также на основании приказа от 18.11.2024 №70-ОД инвентаризация денежных документов, бланков строгой отчетности, арендованных основных средств, задолженности неплатежеспособных дебиторов, обеспечение обязательств, расходы будущих периодов, оценочные обязательства по вознаграждениям работников, резервы предстоящих расходов прочие,

дебиторская и кредиторская задолженность, резервов по сомнительным долгам, обязательств, резервов предстоящих расходов по состоянию на 31.12.2024 года.

По результатам инвентаризации составлены инвентаризационные описи: по денежным документам № 2 от 31.12.2024 г., по арендованным основным средствам № 3 от 31.12.2024 г., по расходам будущих периодов №1 от 31.12.2024 г., по расчетам по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, по расчетам по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, по единому налоговому счету, по транспортному налогу, по налогу при УСН, по страховым взносам № 1 от 31.12.2024 г., по расчетам с покупателями и заказчиками, по расчетам по авансам выданным № 2 от 31.12.2024г., по расчетам с прочими поставщиками и подрядчиками № 3 от 31.12.2024 г., по расчетам с покупателями и заказчиками, по расчетам по авансам выданным, по единому налоговому счету, по расчетам по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, по расчетам с прочими поставщиками и подрядчиками, по расчетам с разными дебиторами и кредиторами, по налогу при упрощенной системе налогообложения, по страховым взносам по единому тарифу, по транспортному налогу, по ФЛ для возврата госпошлины прошлых лет, по резервам по сомнительным долгам № 4 от 31.12.2024 г., по резервам по сомнительным долгам № 5 от 31.12.2024 г., по обеспечению обязательств и платежей полученных № 6 от 31.12.2024 г. В ходе проведенной инвентаризации по состоянию на 01.10.2024 излишков и недостач не выявлено (акт инвентаризации от 09.01.2025 №1).

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов основных средств представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах таблицах 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов», 1.5. «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов», 2.1 «Наличие и движение основных средств» и 2.2. «Незавершенные капитальные вложения».

В межотчетный период 31.12.2023 осуществлен переход на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». В связи с этим проведена корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики:

1. по строке 1110 актива баланса по состоянию на 31.12.2023 корректировка составила - – 8 567 805,32 руб.:

- по дебету счета 04 «Нематериальные активы» на сумму 96 750,00 руб., из них списан нематериальный актив «Логотип НКО "Фонд капитального ремонта"» Инв.№НМАф-010 в сумме 5000,00 руб. и оприходован нематериальный актив

«Передача прав на использов.верс.4.x прогр.обеспеч. ПАК VipNet Coordinator HW1000 4.x» Инв.№ НМАф-046 в сумме 101 750,00 руб.

- по кредиту счета 05 «Амортизация нематериальных активов» в сумме - 8 664 555,32 руб., из них списана амортизация на нематериальный актив «Логотип НКО "Фонд капитального ремонта"» Инв.№НМАф-010 в сумме 5000,00 руб. и начислена амортизация по нематериальным активам ПО "Информ-ая система для расчета взносов собст-в помещ-й по программе кап.ремонта МКД" НМАф-008 в сумме 8 128 533,92 руб., "Информационная система для оказания комплекса услуг через МФЦ РО" Инв.№НМАф-004 в сумме 485 846,40 руб., Официальный сайт НКО "Фонд капитального ремонта" Инв.№НМАф-011 в сумме 39 999,96, «Логотип НКО "Фонд капитального ремонта"» Инв.№НМАф-010 в сумме 5000,00 руб., Передача прав на использов.верс.4.x прогр.обеспеч. ПАК VipNet Coordinator HW1000 4.x;Инв.№ НМАф-046 в сумме 10 175,04 руб.

2. по строке 1260 актива баланса по состоянию на 31.12.2023 корректировка составила - – 291 196,93 руб.:

- по дебету счета 97 «Расходы будущих периодов» с видом актива в балансе «Прочие оборотные активы» в сумме 291 196,93 руб. единовременное списание на расходы межотчетного периода затрат по следующим нематериальным активам «Лицензия: на технологическое сопровождение программного продукта "1С-Рарус: Бухгалтерия для НКО" в сумме 5 301,10 руб., ЛИЦЕНЗИЯ(Неискл.права использов."Web-система СБиС" в сумме 3 563,18 руб., Право на использование обновлений БД "ФСНБ-2022 в формате программы для ЭВМ "Гранд-Смета" в сумме 76 344,09 руб., Право на использование обновлений версий программы для ЭВМ "ГРАНД-Смета" в сумме 119 287,63 руб., Право на использование обноалений версий программы для ЭВМ "ГРАНД-Смета" в сумме 17 933,23 руб., Предоставление вычислительной среды в сумме 4942,41 руб., Предоставление доступа к ИС 1С: КП Базовый в сумме 2 808,08 руб., Предоставление доступа к серверу 1С: Контрагент в сумме 825,81 руб., Антивирус Dr.Web Desktop Security Suite (К3) ЦУ в сумме 56 156,80 руб., Антивирус Dr.Web Server Security Suite АВ ЦУ в сумме 4034,60 руб.

3. по строке 1360 пассива баланса по состоянию на 31.12.2023 корректировка составила - – 8 859 002,25 руб. (8 567 805,32 руб. + 291 196,93 руб.)

Сумма оборотных активов по состоянию на 31.12.2024 года составила **6 981 767,00 тыс. руб.** в том числе:

1) дебиторская задолженность – 859 349,00 тыс. руб., из них:

- сумма авансов, уплаченная подрядным организациям, за работы по капитальному ремонту общего имущества в МКД, которые не завершены (не приняты Фондом), документально не подтверждены по состоянию на 31.12.2024

– 850 570,40 тыс. руб. (информация приводится развернуто по всем договорам и объектам капитального ремонта МКД);

- сумма авансов, уплаченных прочим поставщикам – 791,00 тыс. руб. (предоплата за ГСМ - 30,00 тыс. руб., предоплата за услуги почтовой связи (франкировальной машины) – 719,00 тыс. руб.), предоплата за обучение - 16,0 тыс. руб., предоплата за услуги связи -26,0 тыс. руб.;

- сумма страховых взносов на едином налоговом счете, уплаченных по единому тарифу – 7 957,5 тыс. руб.;

- сумма страховых взносов по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний – 9,3 тыс. руб.;

- расходы будущих периодов (полиса ОСАГО) – 51,80 тыс. руб.;

- резерв по сомнительным долгам – 31,0 тыс. руб.

2) остатки денежных средств на счетах и в кассе Фонда по состоянию на 31.12.2024 г. - 6 121 459,00 тыс. руб., в том числе:

Расшифровка остатка денежных средств на лицевом счете № 41811005950
Фонда по состоянию на 31.12.2024 года

№ п/п	Назначение денежных средств	Сумма, руб.
КВФО 4		
1	Фонд заработной платы	2 862 617,95
2	Начисления на выплаты по оплате труда	1 123 403,87
3	Командировочные расходы	55 283,40
4	Арендная плата за пользование имуществом	180 386,70
5	Коммунальные услуги	123 431,41
6	Работы, услуги по содержанию имущества	27 928,48
7	Прочие работы, услуги	8 596,85
8	Страхование	11 340,59
9	Прочие расходы	296 421,66
	ИТОГО КВФО 4	4 689 410,91

- 5 690, 24 тыс. руб. на расчетном счете №40703810900300000449, открытом в филиале «Центральный» банка ВТБ (ПАО) в г. Москве, предназначенном с 2017 года для аккумулирования платежей должников по возмещению госпошлины, уплаченной Фондом при обращении в суды, а также для зачисления денежных средств поставщиков (подрядчиков) в качестве обеспечения исполнения договорных обязательств;

- 45 934, 27 тыс. руб. на расчетном счете №40703810400300000224, открытом в филиале «Центральный» банка ВТБ (ПАО) в г. Москве, предназначенном для аккумулирования денежных средств оплаченных собственниками помещений, формирующих фонд капитального ремонта на специальном счете, владельцем которого является региональный оператор, в качестве взносов на капитальный ремонт и дальнейшего перечисления денежных средств на специальные счета;

- 80 884, 97 тыс. руб. на расчетном счете №40703810900300000698, открытом в филиале «Центральный» банка ВТБ (ПАО) в г. Москве, предназначенном для учета средств от иной приносящей доход деятельности;

- 38 691, 67 тыс. руб. на расчетном счете №40703810200300000220, открытом в филиале «Центральный» банка ВТБ (ПАО) в г. Москве, предназначенном для совершения операций, связанных с формированием и использованием фондов капитального ремонта МКД, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете регионального оператора;

- 5 945 568, 37 тыс. руб. остаток денежных средств, оплаченных в качестве взносов на капитальный ремонт, собственниками помещений, формирующих фонд капитального ремонта на специальных счетах, владельцем которых является региональный оператор;

- 0,00 руб. на расчетном счете №40703810600300000697, открытом в филиале «Центральный» банка ВТБ (ПАО) в г. Москве, предназначенном для целей учета и использования средств государственной поддержки;

- 0,00 на расчетном счете №40603810500000000040, открытом в банке ГПБ (АО) в г. Ростове-на-Дону, предназначенном для учета средств государственной поддержки капитального ремонта МКД из местных бюджетов муниципальных образований Ростовской области.

3) прочие оборотные активы в сумме 112,00 тыс. руб., в том числе: 112,0 тыс. руб. остаток денежных документов (марки почтовые).

6. Структура пассива баланса

Источниками формирования совокупных пассивов баланса является целевое финансирование, краткосрочные обязательства, фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества.

Ведение учета целевого финансирования осуществлялось в соответствии с учетной политикой с применением счета 86 «Целевое финансирование и поступления» в разрезе источников финансирования.

Поступления (доходы) и расходы по целевому финансированию признавались в бухгалтерском учете с учетом того, что средства (доходы)

целевого финансирования принимаются к бухгалтерскому учету при условиях, что есть основания для предоставления этих средств (прямое указание на это в нормативно - правовых документах), и имеется уверенность, что указанные средства будут получены.

Отражение операций в бухгалтерском учете по формированию источника целевого финансирования на капитальный ремонт за счет взносов собственников помещений МКД проводится по фактическому поступлению денежных средств на счет регионального оператора, специальные счета, владельцем которых является Фонд.

Из-за большой, постоянно накапливающейся информационной базы о взносах собственников помещений на капитальный ремонт, полный учет операций по взносам (начисление, поступление платежей, учет дебиторской (кредиторской) задолженностей) производится в отдельном программном комплексе по учету взносов.

Справочно:

- в 2024 году поступило взносов (пеней) на капитальный ремонт (с учетом возвратов) от собственников помещений МКД, формирующих фонды капитального ремонта на счете регионального оператора – 4 909 308,00 тыс. руб.

- в 2024 году поступило взносов на капитальный ремонт от собственников помещений МКД, формирующих фонды капитального ремонта на специальных счетах, владельцем которых является Фонд – 1 118 654,10 тыс. руб.

Сумма поступивших взносов на капитальный ремонт в сумме 6 027 962,28 тыс. руб. за 2024 год отражена в составе строки 6220 Отчета о целевом использовании средств.

- По состоянию на 31.12.2024 г. сумма задолженности собственников помещений МКД, формирующих фонды капитального ремонта на счете регионального оператора, составляет: по взносам – 2 523 113,70 тыс. руб., по пене – 78 016, 62 тыс. руб.; сумма задолженности собственников помещений МКД, формирующих фонды капитального ремонта на специальных счетах, владельцем которых является региональный оператор, составляет: по взносам – 377 679, 39 тыс. руб., по пене – 25 850, 48 тыс. руб.

Расходы по целевому финансированию (на осуществление хозяйственной деятельности Фонда, на проведение капитального ремонта в многоквартирных домах) отражались на счетах бухгалтерского учета в том отчетном периоде, в котором они фактически произведены и документально подтверждены, независимо от времени оплаты и иной формы осуществления - по методу «начисления».

В связи с этим, по состоянию на 31.12.2024 г., остатки средств целевого финансирования по источникам финансирования, отраженные в Отчете о целевом использовании средств и на счете 86 «Целевое финансирование»

за период: январь-декабрь 2024 года, не совпадают с остатками денежных средств целевого финансирования, отраженными в Отчете о движении денежных средств и на счетах учета денежных средств 51 «Расчетные счета», 55.04 «Прочие специальные счета», за этот же период.

Так, на конец 2024 года имеются принятые к бухгалтерскому учету на основании первичных документов поставщиков товаров (услуг) еще неоплаченные расходы, но уже списанные в дебет счета 86 «Целевое финансирование» со счета учета расходов 26.02 «Общехозяйственный некоммерческий», или принятые к учету на основании формы КС-2, но не оплаченные выполненные работы по капитальному ремонту МКД, расходы по которым также отнесены в дебет счета 86 «Целевое финансирование» с кредита счета 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками».

По таким операциям в бухгалтерском учете вместе с отражением обязательства - кредиторской задолженности перед поставщиками товаров (услуг, работ) и подрядными организациями, показано расходование средств целевого финансирования за счет соответствующего источника, несмотря на отсутствие оплаты. Так, по состоянию на 31.12.2024 года, кредиторская задолженность поставщикам услуг составила – 4 850,76 тыс. руб.; кредиторская задолженность подрядным организациям – 1 664 266,32 тыс. руб.

И наоборот, по состоянию на 31.12.2024 года, имеется дебиторская задолженность в составе которой числятся авансы, выплаченные поставщикам и подрядчикам за работы (услуги), которые еще не выполнены, соответственно не оприходованы, не учтены в расходах, и не отнесены в дебет счета учета средств целевого финансирования 86 «Целевое финансирование» по соответствующим источникам в сумме 850 570,37 тыс. руб. (т.е. оплата произведена, а расход средств целевого финансирования в бухгалтерском учете еще не отражен).

Объемы и источники финансирования административно-хозяйственной деятельности Фонда и мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов в 2024 году определены: областным законом Ростовской области от 14.12.2023 № 58-ЗС «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов», постановлением Правительства Ростовской области от 22.12.2023 № 947 «Об утверждении краткосрочного плана реализации Региональной программы по проведению капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Ростовской области на 2014 – 2049 годы на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (с учетом изменений), двухсторонними соглашениями, заключенными между министерством жилищно-коммунального хозяйства Ростовской области, муниципальными образованиями и Фондом на предоставление субсидий за счет средств областного бюджета, бюджетов муниципальных образований на

обеспечение мероприятий по усилению грунтов оснований фундаментов и (или) несущих конструкций, в том числе разработка проектной документации, капитальному ремонту общего имущества МКД, замене лифтового оборудования, признанного непригодным для эксплуатации, ремонту лифтовых шахт, ремонту подъездов.

Источники финансирования уставной деятельности Фонда из областного и местных бюджетов на 2024 год:

тыс. руб.

Источники финансирования деятельности Фонда в 2024 году из областного и местных бюджетов, направления расходования целевых средств	Сумма целевых средств, фактически поступившая на л/сч 41811005950 и на р/сч Фонда в 2024 г.,	Начислено средств целевого финансирования в 2024г. (Кт 86),	Остаток средств целевого финансирования (+), Кт 86 Недостаток средств (-), Дт 86 по состоянию на 31.12.2024г	Фактический остаток средств целевого финансирования на счетах Фонда по состоянию на 31.12.2024г.
1	2	3	4	5
Остаток средств имущественного вноса Ростовской области на обеспечение административно - хозяйственной деятельности Фонда по состоянию на 01.01.2024 года: - на лицевом счете № 41811005950 в министерстве финансов РО – 619,28 тыс. руб.; - на Дебете счета 86 – 13 943,15 тыс. руб. <i>Разница в суммах объясняется ведением бухгалтерского учета расходов на счете учета затрат «по методу начисления»</i>				
Субсидия Ростовской области на 2024 год за счет средств областного бюджета на обеспечение административно - хозяйственной деятельности Фонда. <i>**С учетом восстановленных на л/сч 41811005950 в 2024 г. расходов по госпошлине – 3 218 258,92 руб., возврата средств по ОСАГО 91 570,14 руб., возмещение ущерба нанесенного имуществу Фонда 5 610,00 руб.</i>	275 974,58**	275 974,58**	-13 799,76**	4 689,41

Субсидии на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту МКД за счет средств областного бюджета <i>* Финансирование начислено по фактическому поступлению</i>	271 250,59*	271 250,59*	0,00	0,00
Субсидии на обеспечение мероприятий по замене лифтового оборудования, признанного негодным для эксплуатации, ремонтных шахт в МКД, за счет средств областного бюджета <i>* Финансирование начислено по фактическому поступлению</i>	522 875,11*	522 875,11*	0,0	0,0
Средства местных бюджетов (муниципальная поддержка) на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту общего имущества МКД в 2020 г. <i>* Финансирование начислено по фактическому поступлению</i>	108 089,51*	108 089,51*	0,00	0,00
ИТОГО сумма целевых средств в 2024 году	1 178 189,79¹	1 178 189,79	-13 799,76²	4 689,41

¹(с учетом остатка на 01.01.2024 года и восстановленных расходов по госпошлине, ОСАГО и возмещение ущерба нанесенного имуществу Фонда в 2024 году)

²(с учетом восстановленных расходов по госпошлине и ОСАГО в 2024 году)

Основным источником финансирования мероприятий по капитальному ремонту общего имущества в МКД, формирующих фонды капитального ремонта на счете регионального оператора, являются средства (взносы) собственников помещений МКД.

Фактическая оплата в 2024 году подрядным организациям за работы по капитальным ремонтам (в том числе авансы, не закрытые на конец года) за счет средств собственников помещений в МКД, формирующих фонды капитального ремонта на счете регионального оператора, составила – **5 013 900,73 тыс. руб.**

Стоимость работ, принятых к учету на основании первичных документов (актов о приемке выполненных работ) и отраженных по дебету счета 86 «Целевое финансирование» за счет источника «взносы собственников на капитальный ремонт» в корреспонденции со счетом 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» - **6 796 465,41 тыс. руб.**

Фактическая оплата в 2024 году подрядным организациям за работы по капитальным ремонтам (в том числе авансы, не закрытые на конец года) за счет средств собственников помещений в МКД, формирующих фонды капитального ремонта на специальных счетах, владельцем которых является региональный оператор, составила - **545 696,20 тыс. руб.**

За счет средств областного бюджета в 2024 году осуществлена оплата за работы по капитальному ремонту в сумме **836 306,53 тыс. руб.**, за счет средств местных бюджетов в сумме **108 089,51 тыс. руб.** и за счет средств от приносящей доход деятельности в сумме **34 437,07 тыс. руб.**

Расходы отражены по дебету счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетом 55.04 «Прочие специальные счета».

Всего за счет всех источников по дебету счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетами 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками», 55.04 «Прочие специальные счета» отражено расходование целевых средств на финансирование мероприятий по капитальному ремонту общего имущества в МКД в 2024 г. на сумму **6 539 049, 31 тыс. руб.**

Фактическая оплата в 2024 году подрядным организациям за работы по капитальным ремонтам (с учетом погашения подрядчикам кредиторской задолженности прошлого года; авансов, выплаченных подрядчикам, но не закрытых на конец 2024 года) за счет всех источников составила – **8 241 291,56 тыс. руб.**

Строка 1351 пассива баланса отражает:

- остатки средств целевого финансирования по источникам финансирования, отраженных **по кредиту счета 86 «Целевое финансирование»**, в сумме **5 250 421,00 тыс. руб.**, по состоянию на 31 декабря 2024 года, в том числе:

- остаток средств по источнику «Взносы собственников на капитальный ремонт МКД» - 5 148 752,69 тыс. руб. (из них 4 308 331,94 тыс. руб. взносы на капитальный ремонт и 840 420,74 тыс. руб. проценты банков, начисленные на среднедневной остаток денежных средств на расчетных счетах Фонда);

- остаток средств по источнику «Иная деятельность, приносящая доход» – 81 109,36 тыс. руб.;

- дефицит средств по источнику «Имущественный взнос Ростовской области» (на содержание Фонда) на конец года, отраженный **по дебету счета 86 «Целевое финансирование»**, в сумме - **132 799,76 тыс. руб.**

Подробная информация об источниках поступления и статей расходования средств целевого финансирования приводится в расшифровке к Отчету о целевом использовании средств за январь - декабрь 2024 года.

Чистая прибыль за 2024 год от доходов по приносящей доход деятельности, составила – **3 255,32 тыс. руб.**, в том числе:

Строка 1360 пассива баланса «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» отражает средства целевого финансирования, направленные на инвестиционные мероприятия, связанные с приобретением основных средств и нематериальных активов. По состоянию на 31 декабря 2024 года, данный показатель составил **15 111,00 тыс. руб.**

Изменение (увеличение) строки 1360 пассива баланса по сравнению с прошлым годом составило сумму 4 374,00 тыс. руб.

Увеличение связано с приобретением и вводом в эксплуатацию объектов основных средств и нематериальных активов:

*Роллет. система 2050*2310 мм Инв.№ОСф-0037 – 113,00 тыс. руб.;*

*Роллет. система 2130*2310 мм Инв.№ОСф-0038 – 113,00 тыс. руб.;*

МФУ Kyocera Ecosys M2040dn ИНВ.№ ОСф-0040 – 111,00 тыс. руб.;

МФУ Kyocera Ecosys M2040dn ИНВ.№ ОСф-0041 – 111,00 тыс. руб.;

Электронная очередь Инв.№ ОСф-0036 – 246,00 тыс. руб.;

Столы для Стол переговоров на 12 человек VestarZ-201СоснаПасадена/БетонЧикаго 4140x1800x750 ОСф-0035 – 330,00

Автомобиль HAVAL ИНВ.№ОСф-0039, г/н B757ME761 – 3 350,00 тыс. руб.

Строка 1520 пассива баланса отражает кредиторскую задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. в сумме **1 684 366,00 тыс. руб.** в составе:

- задолженности поставщикам за услуги (работы) в сумме 4 850,70 тыс. руб.;

- задолженности подрядным организациям по оплате за работы по капитальным ремонтам и за работы по подготовке ПСД – 1 664 266,30 тыс. руб.;

- задолженности поставщикам (подрядчикам) по суммам, перечисленным ими в качестве обеспечения надлежащего исполнения договоров – 5 690,2 тыс. руб.;

- задолженность по налогам и сборам - 9 471,10 тыс. руб.;

- прочая кредиторская задолженность – 87,6 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 составляла **610 605,00 тыс. руб.** Увеличение кредиторской задолженности более чем в два раза связано с тем, что в 2024 году заключены договора на выполнение работ по капитальному ремонту многоквартирных домов, включенных в краткосрочные планы 2020-2023 годов.

Строка 1540 пассива баланса отражает оценочные обязательства Фонда по состоянию на 31.12.2024 года, которые составили 38 697,00 тыс. руб., из них

7 512,00 тыс. руб. - резерв отпусков и 31 185,00 тыс. руб.- резерв на оплату оценочных обязательств по судебным разбирательствам.

Стоимость чистых активов Фонда по состоянию на 31.12.2024 года составляет 5 265 532,00 тыс. руб.

7. Анализ отчета о финансовых результатах

В 2024 году Фондом были получены и отражены в бухгалтерском учете и в Отчете о финансовых результатах за январь - декабрь 2024 года следующие доходы, подлежащие налогообложению:

- от процентов, начисленных на ежедневные остатки денежных средств на расчетных счетах Фонда в кредитной организации (строка 2320 Отчета о финансовых результатах) – **7 115,00 тыс. руб.;**

- прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах) – **128 866,00 тыс. руб.,** в том числе:

- *доходы от штрафных санкций за нарушение условий договоров поставщиками (подрядчиками)* – 126 313,00 тыс. руб.;

- *возмещение убытков* – 83,00 тыс. руб.;

- *восстановление госпошлины* – 406,00 тыс. руб.;

- *отчисления в оценочные резервы* – 2064,00 тыс. руб.

Прочие доходы	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
доходы от штрафных санкций за нарушение условий договоров поставщиками (подрядчиками)	126 313,00	42 047,00
возмещение убытков	83,00	1 533,00
восстановление госпошлины	406,00	47,00
отчисления в оценочные резервы	2 064,00	0,00
Итого	128 866,00	43 627,00

По строке 2410 Отчета о финансовых результатах отражен налог по УСН, подлежащий уплате за 2024 г., в сумме **4 520,00 тыс. руб.**

По строке 2120 отражена стоимость малоценного оборудования (системный блок), созданного из запасных частей, приобретенных Фондом в сумме 917,00 тыс. руб.

По строке 2220 отражены управленческие расходы Фонда за 2024 год, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» субсчете 26.01 «Общехозяйственный коммерческий» в сумме 58 885,00 тыс. руб.

Наименование показателя	за 2024 год, руб.	за 2023 год, руб.
Амортизация	254 926,85	19 583,30

Арендная плата за пользование имуществом	387 915,40	259 560,00
Заработная плата	31 974 248,65	25 043 450,12
Командировочные расходы	502 049,00	41 330,60
Коммунальные расходы	31 155,92	39 787,97
Начисления на выплаты по оплате труда	9 486 240,15	7 306 768,08
Прочие налоги, сборы, госпошлины и иные платежи	2 360 271,53	21 433,00
Прочие работы, услуги	8 549 218,32	5 846 294,89
Работы, услуги по содержанию имущества	458 045,34	178 500,15
Расходы на ПО	727 800,00	0,00
Страхование	79,50	0,00
Страховые взносы от ФОТ	61 065,97	
Увеличение стоимости материальных запасов	960 169,69	898 546,81
Увеличение стоимости основных средств	3 128 394,93	0,00
Услуги связи	3 537,54	0,00
Итого	58 885 118,79	39 655 254,92

По строке 2350 отражены прочие расходы на общую сумму 68 404,00 тыс. руб., в том числе резерв по сомнительным долгам в сумме 31,00 тыс. руб., восстановление расходов по оплате капитальных ремонтов на счет регионального оператора по представлению УФК по РО – 5 338,00 тыс. руб., прочие расходы в сумме 56 961,00 тыс. руб., средства на депозитном счете суда в сумме 750,00 тыс. руб., расходы по возмещению убытков в сумме 5 324,00 тыс. руб.

Прочие расходы	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Резерв по сомнительным долгам	31,00	1 893,00
Восстановление расходов по оплате капитальных ремонтов на счет регионального оператора по представлению УФК по РО	5 338,00	
Резерв на оплату оценочных обязательств по судебным разбирательствам	0,00	2 082,00
Прочие расходы	56 961,00	398,00
Средства на депозитном счете суда	750,00	0,00
Расходы по возмещению убытков	5 324,00	0,00
Итого	68 404,00	4 373,00

Финансовый результат (чистая прибыль от иной деятельности приносящей доход за 2024 год) в сумме **3 255,00 тыс. руб.**, отраженный в строке 2400 Отчета о финансовых результатах, отнесен со счета 99.01.1 «Прибыли и убытки» в кредит

счета 86 «Целевое финансирование» по источнику «Иная деятельность, приносящая доход» и учтен в строке 1351 Бухгалтерского баланса в составе неиспользованных целевых средств, предназначенных для обеспечения целей некоммерческой организации.

Факты нецелевого использования денежных средств, выделенных Фонду в 2024 году, отсутствуют.

8. Анализ отчета о движении денежных средств

В соответствии с пунктом 2.3 информации Минфина России «Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/215)» Фондом добровольно принято решение о составлении и представлении отчета о движении денежных средств.

По строке 4119 «Прочие поступления» указаны денежные средства в сумме 144 132,00 тыс. руб., поступившие на расчетные счета Фонда по средствам ОСАГО, возмещения ущерба (убытков), обеспечения исполнения обязательств по договору, взыскания госпошлины, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, ошибочно поступившие суммы, возвраты депозитов судов, возвраты ошибочно взысканных денежных средств и прочие.

По строке 4129 «Прочие платежи» указаны денежные средства в сумме 85 038,00 тыс. руб. включающие в себя возвраты денежных средств собственникам помещений в многоквартирных домах, комиссию банка по специальным счетам, оплата госпошлины за подачу судебных приказов, транспортный налог, членские взносы АРОКР, возврат обеспечения исполнения обязательств по договорам, перечисление денежных средств на депозит суда, оплату собственникам помещений возмещения убытков, ошибочно поступившие суммы, оплата административных штрафов, по решениям судов и прочие платежи.

В составе Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Фондом представлена «Расшифровка к отчету о движении денежных средств за 2024 год» в которой в разрезе расчетных счетов и статей поступлений и расходов указано движение денежных средств.

9. Анализ отчета о целевом использовании средств

В отчете о целевом использовании средств по строке 6220 отражены средства в сумме 6 974 810,00 тыс. руб., поступившие как взносы собственников и целевые субсидии областного и местного бюджетов на цели капитального ремонта. В данном показателе отражено свернутое сальдо в дебет 86 счета в сумме 5 664,00 тыс. руб. (возвраты подрядных организаций), в кредит 86 счета в

сумме 691 019,00 тыс. руб. (возвраты по госпошлине, перечисление взносов при смене способа накопления, ОСАГО, возмещение ущерба и возврат госпошлины).

В строке 6250 отражены средства в сумме 358 384,00 тыс. руб. поступившие как проценты банков, начисленные на среднемесячные остатки денежных средств на счет (счета) регионального оператора. В данном показателе отражено свернутое сальдо в кредит 86 счета в сумме 23 585,00 тыс. руб. (проценты банков, перечисленные при смене способа накопления со спецсчетов на счет регионального оператора).

В строке 6313 отражены средства в сумме 8 241 292,00 тыс. руб., оплаченные Фондом за выполненные работы по капитальному ремонту. В данном показателе отражено свернутое сальдо в общей сумме 720 171,00 тыс. руб. (возвраты подрядных организаций, возвраты по госпошлине, перечисление взносов при смене способа накопления, ОСАГО, возмещение ущерба и возврат госпошлины). Расходы Фонда не по капитальному ремонту многоквартирных домов в сумме 280 207,00 тыс. руб. отражены в строках 6320 – 6330.

В строке 6350 отчета указаны прочие расходы в сумме 134 668,00 тыс. руб.

Наименование показателя		за 2024 год	за 2023 год
6350	Прочие, в том числе:	134 667 525,83	147 001 373,00
	- госпошлина за рассмотрение исковых заявлений Фонда в судах различных инстанций	3 786 653,16	5 443 707,90
	- медицинские дорейсовые и послерейсовые осмотры водителей	315 950,00	168 881,00
	- обслуживание системы "Сбербанк Корпор@ция", мониторинг (предоставление информации по специальным счетам, открытых в Юго-Западном банке сбербанка РФ)	4 076 598,33	5 036 085,00
	- амортизация ОС	856 443,50	786 202,28
	-расходы на оплату агентского вознаграждения (ГУП РО "ИВЦ ЖКХ" - за услуги по начислению платы за капитальный ремонт, за организацию процесса приема платежей граждан кредитными организациями и уплату им вознаграждения (комиссии)).	110 527 908,00	116 837 061,55
	- расходы на оплату агентского вознаграждения (ООО "ЦКУ" - в г. Шахты- за услуги по начислению платы за капитальный ремонт, за организацию процесса приема платежей граждан кредитными организациями и уплату им вознаграждения (комиссии)).	4 627 260,51	4 779 272,41

- расходы Фонда в связи со вступлением и членством в СРО и АРОКР	300 000,00	300 000,00
- регистрация домена в интернете	4 198,00	3 798,00
- страхование гражданской ответственности владельцев трансп. средств	68 691,61	28 133,08
- транспортный налог	23 167,00	29 958,00
- услуги аудита	360 000,00	495 000,00
- техническое обслуживание сплит систем	64 960,00	54 288,00
- услуги многофункциональных центров на территории Ростовской области	857 407,93	957 121,55
- услуги по технической поддержке и сопровождению программного обеспечения "Информационная система для расчета и учета взносов на капитальный ремонт собственникам помещений в МКД по программе капитального ремонта"	7 804 104,66	7 804 104,66
- услуги ЦФК (использование программного обеспечения Банка ВТБ для осуществления функций контроля за движением денежных средств на счетах Фонда)	165 000,00	990 000,00
- утилизация оргтехники	44 360,00	0,00
- СОУТ	131 100,00	0,00
- прочие расходы(услуги ППР, комиссия банка,)	34 443,97	0,00
- возврат в доход бюджета остатков субсидии	619 279,16	0,00
- услуги по установке сплит-систем	0,00	15 660,00
- дезинфекция	0,00	6 700,00
- взыскания по решению суда	0,00	3 741 361,38
- возврат средств с депозитного счет суда (оплата была в 2022 году)	0,00	-580 480,00
- прочие расходы(комиссия банка, налог УСН, прочее)	0,00	104 518,19

10. Резервы предстоящих расходов

Фондом по состоянию на 31.12.2024 года сформированы:

1. Резерв отпусков в сумме 7 511,87 тыс. руб.:

№ п/п	Наименование резерва		Сумма резерва, руб.*
1	Резерв отпусков по источнику «Субсидия на осуществление деятельности»	обязательство на оплату отпусков	4 726 909,09
		обязательство на уплату	1 418 027,26

		страховых взносов	
2	Резерв отпусков по источнику «Приносящая доход деятельность»	обязательство на оплату отпусков	1 051 566,31
		обязательство на уплату страховых взносов	315 369,10
Итого			7 511 871,76

2. Резерв на оплату оценочных обязательств, связанных с судебными разбирательствами в сумме 31 185,45 тыс. руб.

№ п/п	Наименование контрагента/ статус контрагента истец/ответчик	Предмет иска	Сумма по иску (руб.)	Предполагаем ое решение суда
1	СБЕРБАНК СТРАХОВАНИЕ ООО СК	истец взыскание убытков в порядке суброгации	115 096,14	взыскание в полном объеме
2	Госжиинспекция РО	истец привлечение к административной ответственности	10 000,00	взыскание в полном объеме
3	Госжиинспекция РО	истец привлечение к административной ответственности	10 000,00	взыскание в полном объеме
4	Госжиинспекция РО	истец привлечение к административной ответственности	10 000,00	взыскание в полном объеме
5	Госжиинспекция РО	истец привлечение к административной ответственности	10 000,00	взыскание в полном объеме
6	Бельцева М. И.	истец моральный вред, судебные расходы	14 000,00	взыскание в полном объеме
7	УК ЧЕТВЕРТАЯ ООО	истец о взыскании судебных расходов на представителя	35 000,00	взыскание в полном объеме
8	УК ВТОРАЯ ООО	истец о взыскании судебных расходов на представителя	35 000,00	взыскание в полном объеме
9	УК "Пятая"	истец о взыскании судебных расходов на представителя	35 000,00	взыскание в полном объеме
10	АО «Щербинский лифтостроительный завод»	истец о взыскании неосновательного обогащения	819 353,82	удовлетворени е требований в полном объеме
11	ООО «Стройагроресурс» ИНН 6164220969	истец об уменьшении неустойки	411 529,67	удовлетворени е требований в полном объеме
12	СтройКом ООО Ростов ИНН 6167101913	истец о признании незаконным начисление штрафных санкций, взыскании убытков, неустойки,	132 400,53	Обжалование в апелляционном порядке

			задолженности		
13	СтройКом ООО Ростов ИНН 6167101913	истец	о взыскании убытков и неустойки	3 251 190,50	удовлетворени е требований в полном объеме
14	СБЕРБАНК СТРАХОВАНИЕ ООО СК	истец	взыскание убытков в порядке суброгации	57 158,02	удовлетворени е требований в полном объеме
15	ТЕПЛОСТРОЙ ООО (ИНН 6165005097)	истец	взыскание неосновательного обогащения	113 466,24	частичное удовлетворени е требований
16	СтройЛидер ООО ИНН 6167137797	истец	о взыскании судебных расходов	150 000,00	частичное удовлетворени е требований
17	ИП Данилкин Сергей Александрович	истец	о взыскании судебных расходов	80 000,00	удовлетворени е требований в полном объеме
18	Рудь Ольга Владимировна	истец	о взыскании ущерба, причиненного залитием	1 410 058,00	удовлетворени е требований в полном объеме
19	СтройСервис ООО	истец	о взыскании судебных расходов	45 000,00	частичное удовлетворени е требований
20	Веремеенко Ирина Владимировна	истец	об обязанности проведения капитального ремонта, о взыскании морального вреда	100 300,00	удовлетворени е требований в полном объеме
21	Дружинина Анна Николаевна	истец	о взыскании ущерба, причиненного залитием	276 918,22	удовлетворени е требований в полном объеме
22	Османыян Иляна Игоревна	истец	о взыскании ущерба, причиненного залитием	359 182,00	удовлетворени е требований в полном объеме
23	Демушкина Ольга Павловна	истец	о взыскании ущерба, причиненного залитием	428 714,36	удовлетворени е требований в полном объеме
24	Чистякова Н.А.	истец	о взыскании ущерба, причиненного залитием	59 645,50	удовлетворени е требований в полном объеме
25	Чистякова Ю.С.	истец	о взыскании ущерба, причиненного залитием	36 923,25	удовлетворени е требований в полном объеме
26	Юдина Е.С.	истец	о взыскании ущерба, причиненного залитием	29 923,25	удовлетворени е требований в полном объеме
27	Цветковская С.М.	истец	о взыскании судебных расходов	25 000,00	частичное удовлетворени е требований
28	СОГЛАСИЕ ТСН (ТСЖ)	истец	о взыскании задолженности	103 291,41	частичное удовлетворени е требований

29	Солодов С.И.	истец	о взыскании ущерба, причиненного залитием	263 656,66	частичное удовлетворение требований
30	Головин И.Г.	истец	о взыскании ущерба, причиненного залитием	549 322,06	частичное удовлетворение требований
31	Власенко В.Г., Савчук В.Д.	истец	о взыскании ущерба, причиненного залитием	278 138,29	удовлетворение требований в полном объеме
32	Тяпугина А.Ю., Мохов Ф.Ю., Борисова Е.В.	истец	о взыскании ущерба, причиненного залитием	347 833,66	удовлетворение требований в полном объеме
33	Губиева П.К., Клименко В.А., Плаксименко Л.А.	истец	о взыскании ущерба, причиненного залитием	2 483 122,63	удовлетворение требований в полном объеме
34	Сидоренко Д.В., Сидоренко О.А.	истец	о взыскании ущерба, причиненного залитием	101 140,00	удовлетворение требований в полном объеме
35	СтройКом ООО Ростов ИНН 6167101913	истец	о взыскании убытков и неустойки	7 968 085,21	частичное удовлетворение требований
36	СтройСервис ООО	истец	о взыскании неустойки	11 000 000,00	удовлетворение требований в полном объеме
37	Госжилинспекция РО	истец	привлечение к административной ответственности	10 000,00	удовлетворение требований в полном объеме
38	Госжилинспекция РО	истец	привлечение к административной ответственности	10 000,00	удовлетворение требований в полном объеме
39	Госжилинспекция РО	истец	привлечение к административной ответственности	10 000,00	удовлетворение требований в полном объеме
ИТОГО				31 185 449,42	

Резервы отражены в разделе 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Учет резервов предстоящих расходов ведется на сете 96 «Резервы предстоящих расходов».

11. Резервы по сомнительным долгам

Фондом по состоянию на 31.12.2024 года сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 31,00 тыс. руб., который отражен в разделе 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв сформирован в связи с истечением срока исковой давности по дебиторской задолженности и невозможностью взыскания денежных средств с должников в связи с их ликвидацией:

№ п/п	Наименование должника	Сумма дебиторской задолженности, руб.	Дата возникновения	Причина возникновения
1	ООО «МагнитСтрой» (ИНН 6102023199)	19 793,00	31.07.2020	оплата аванса по работам на капитальный ремонт, в отношении юридического лица в деле о несостоятельности (банкротстве) введено наблюдение
2	ООО «Рассвет» (ИНН 6164062021)	11 383,00	02.12.2020	ИЛ по делу А53-27845/23 направлен в ФССП 27.11.2023 о взыскании неотработанного аванса
Итого		31 176,00		

12 . Информация о связанных сторонах

В отчетном году Фонд не оказывал услуги связанным сторонам.
В отчетном году Фонд не получал услуги у связанных сторон.

Сделки со связанными сторонами за предшествующий год:
В 2023 году Фонд не оказывал услуги связанным сторонам.
В 2023 году Фонд не получал услуги у связанных сторон.

Связанными сторонами по отношению к Фонду являются:

Председатель Наблюдательного совета	
Филонич Александр Александрович	Начальник управления реформирования жилищного хозяйства министерства жилищно-коммунального хозяйства Ростовской области
Члены Наблюдательного совета	
Пахомова Наталья Александровна	Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности – главный бухгалтер министерства жилищно-коммунального хозяйства Ростовской области
Щедрина Ольга Геннадьевна	Начальник отдела правовой и кадровой работы министерства жилищно-коммунального хозяйства Ростовской области

Председатель Попечительского совета	
Сорокин Игорь Николаевич	Заместитель Губернатора Ростовской области
Члены Попечительского совета	
Асташев Павел Владимирович	Начальник Государственной жилищной инспекции Ростовской области
Литвиненко Василий Афанасьевич	Заместитель председателя комиссии Общественной палаты Ростовской области по вопросам местного самоуправления и проблемам жилищно-коммунального хозяйства

Мананкина Светлана Александровна	Заместитель Председателя Законодательного Собрания Ростовской области – председатель комитета Законодательного собрания Ростовской области по образованию, науке, культуре и информационной политике
Ковалев Сергей Александрович	Заместитель председателя комитета Законодательного Собрания Ростовской области по строительству, жилищно-коммунальному хозяйству, энергетике, транспорту и связи
Сизиков Сергей Валентинович	Министр жилищно-коммунального хозяйства Ростовской области
Шакирова Наталия Олеговна	Начальник отдела сопровождения капитального ремонта МКД управления реформирования жилищного хозяйства министерства жилищно-коммунального хозяйства Ростовской области

Резервы по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

Вознаграждение управленческому персоналу за 2024 год составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	За 2024 год, тыс. руб.	За 2023 год, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)			
Основной управленческий персонал	Оплата труда за отчетный период	11 220,56	9 775,21
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	2 365,86	2 714,37
	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	792,03	841,51
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	-	-
	Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)	-	-
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты			
Основной управленческий персонал	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-	-

<i>Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе</i>	-	-
<i>Иные долгосрочные вознаграждения</i>	-	-
ИТОГО	14 378,45	13 331,09

13. Сведения о бенефициарных владельцах

В связи с отсутствием физических лиц, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Фонда, либо имеют возможность контролировать действия Фонда выявить бенефициарного владельца не представляется возможным.

В связи с этим в качестве бенефициарного владельца признается лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа (пп.2 п.1, ст.7 Федерального закона №115-ФЗ).

Единоличным исполнительным органом Фонда является временно исполняющий обязанности директора Шереметьева Дарья Олеговна.

14. Совместная деятельность

Фонд в 2024 году не участвовал в совместной деятельности.

15. Государственная помощь

Фонд в 2024 году не получал государственную помощь.

16. Движение денежных средств

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций представлены в отчете о движении денежных средств.

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства - да.

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений - отсутствуют.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу Фонда - отсутствуют.

17. Полученные и выданные обеспечения

По состоянию на 31.12.2024 года Фонд выданных обеспечений (поручительств) не имел.

Полученные Фондом обеспечения в виде банковских гарантий по состоянию на 31.12.2024 года составили 2 272 147,00 тыс. руб. Данная информация отражена в разделе 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Фондом принятые банковские гарантии учитываются на забалансовом счете 008.01 «Обеспечение обязательств и платежей полученные». Списание полученных банковских гарантий осуществляется по факту исполнения договорных обязательств подрядчиком или расторжении договора.

18. Информация о курсовых разнице

Курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств (подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях), нет.

Курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов Фонда, нет.

19. Информация об экологической деятельности

Капитальных вложений в связи с экологической деятельностью нет.

Расходы на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью, не осуществлялись.

20. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2024 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Фонда отсутствуют.

21. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Фонда подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В связи с введением экономических санкций против Российской Федерации и нестабильностью на рынках, Фонд несет риски невыполнения работ подрядными организациями.

Фактор риска, вызываемый специальной военной операцией на территории Украины, способен оказать негативный эффект на деятельность Фонда. Продолжительность этого события не поддается прогнозу.

22. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Фонде не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях,

направленных на прекращение деятельности. Фондом не принимались решения о реорганизации или ликвидации.

23. Информация по отчетным сегментам

Фонд не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

24. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Фонд не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

25. Информация об исправленных существенных ошибках

Существенных ошибок не обнаружено.

26. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2024 году отсутствовали.

27. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные активы и условные обязательства Фонда по состоянию на 31.12.2024 года:

№ п/п	Наименование контрагента/ статус контрагента истец/ответчик	Предмет иска	Сумма по иску (руб.)	Предполагаемое решение суда
1	ООО «СтройСервис» ответчик	о взыскании убытков	40 000,00	удовлетворение требований в полном объеме
2	ООО «МОНТАЖ И РЕМОНТ ИНЖЕНЕРНЫХ СИСТЕМ» ответчик	о взыскании убытков	30 000,00	удовлетворение требований в полном объеме
3	Департамент ЖКХ и Энергетики г. Ростова- на-Дону, Администрация г. Ростова-на-Дону ответчик	о взыскании убытков	31 060 302,02	частичное взыскание
4	ООО «СтройКом» ответчик	о взыскании убытков	227 387,87	в иске отказано, обжалование в апелляционном порядке
5	ООО «Ростовоблстрой» ответчик	о взыскании неосновательного	445 135,00	удовлетворение требований в

			обогащения		полном объеме
6	ООО «ЦДС»	ответчик	о взыскании неосновательного обогащения	2 837 075,00	удовлетворение требований в полном объеме
7	ООО «Стройагроресурс»	ответчик	о взыскании задолженности и процентов	3 369 804,00	удовлетворение требований в полном объеме
8	ООО «Созидание» СРО АС «ЮГСЕВКАВСТРОЙ»	ответчик	о взыскании неустойки	2 529 540,05	удовлетворение требований в полном объеме
9	ООО «Созидание» СРО АС «ЮГСЕВКАВСТРОЙ»	ответчик	о взыскании неустойки	31 463 288,67	удовлетворение требований в полном объеме
10	ООО «СКС» Ассоциация «ОРС»	ответчик	о взыскании неустойки	183 082,92	удовлетворение требований в полном объеме
11	ПАО «ПСБ»	ответчик	о взыскании задолженности, неустойки	8 988 450,57	удовлетворение требований в полном объеме
12	ТСЖ «Чехова 68»	ответчик	о перечислении денежных средств	3 000,00	взыскание ввиду отмены решения суда первой инстанции
13	ООО «СКВС»	ответчик	о взыскании неустойки	1 564 040,85	удовлетворение требований в полном объеме
14	ООО «СКВС»	ответчик	о взыскании неустойки	100 813,84	удовлетворение требований в полном объеме
ИТОГО				82 841 920,79	

Обязательства в отношении охраны окружающей среды в отчетном периоде отсутствуют.

Не разрешенные на 31.12.2024 года разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты налогов в бюджет отсутствуют.

Отсутствуют выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств, в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым еще не наступили.

28. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

В процессе хозяйственной деятельности возможно возникновение различных рисков, способных влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Фонда.

Законодательный риск присутствует при изменении различных нормативно-правовых актов.

Эпидемиологический риск заключается в существенном влиянии текущей эпидемиологической ситуации на развитие экономической ситуации в целом по Российской Федерации, в частности в течение ближайших 12 месяцев.

29. Прочая информация

Внутренний контроль совершаемых в организации фактов хозяйственной жизни осуществляется главным бухгалтером.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденное приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Руководитель



Д.О. Шереметьева

17.02.2025

РАСПИФОРМКА К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА 2024 ГОД

Код строки	Наименование показателя	линейный счет 41811005950 в Минфине РО	расчетный счет 4060381050000000010 Банк ТТБ (АО)	расчетный счет 4070381040300000224 Банк ВТБ (ПАО)	расчетный счет 40703810900300000149 Банк ВТБ (ПАО) Прочие средства	расчетный счет 407038106003000000698 Банк ВТБ (ПАО) предпринимательская деятельность	расчетный счет 407038107003000000220 (котел) Банк ВТБ (ПАО)	специальные счета	ИТОГО
Поступления - ВСЕГО		1 070 100 281,10	108 089 508,44	8 802 992,81	37 481 646,70	135 384 683,32	4 758 555 550,68	1 393 064 290,10	7 511 478 953,15
	в том числе:								
4114	Проценты выплаченные банками и начисленные на остатки денежных средств на счетах Фонда	0,00	0,00	0,00	255 951,40	6 859 660,44	42 659 727,13	320 582 927,97	370 358 266,94
4115	Поступления на целевые мероприятия	1 070 003 100,96	108 089 508,44	8 802 992,81	22 006 788,17	0,00	4 715 630 294,10	1 072 455 618,15	6 996 988 302,63
	Вынос собственником			8 802 992,81	22 006 788,17	0,00	4 715 630 294,10	1 072 455 618,15	5 818 895 693,23
	Субсидии из областного бюджета, всего:	1 070 003 100,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 070 003 100,96
	в том числе:								
	Субсидия на осуществление управленческой деятельности	275 877 400,00							275 877 400,00
	Субсидия РО на ремонт, замену, модернизацию лифтов, ремонт лифтовых шахт, лодочных и бочковых помещений в МКД	522 875 109,68							522 875 109,68
	Субсидия РО на осуществление других основных функций и (или) текущих расходов	196 868 181,01							196 868 181,01
	Субсидия РО на капитальный ремонт в многоквартирном доме в соответствии со статьей 166 ЖК РФ (г. Запорож)	17 936 038,28							17 936 038,28
	Субсидия РО на капитальный ремонт в многоквартирном доме в соответствии со статьей 166 ЖК РФ (г. Новоуральск)	1 305 862,85							1 305 862,85
	Субсидия РО на капитальный ремонт в многоквартирном доме в соответствии со статьей 166 ЖК РФ (г. Троицк)	12 392 153,02							12 392 153,02
	Субсидия РО на капитальный ремонт в многоквартирном доме в соответствии со статьей 166 ЖК РФ (Керченский район)	2 306 537,38							2 306 537,38
	Субсидия РО на ремонт подъездов в МКД	40 441 818,74							40 441 818,74
	Субсидии из местных бюджетов, всего:	0,00	108 089 508,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108 089 508,44
	Субсидия на капитальный ремонт в соответствии со статьей 166 ЖК РФ (г. Новоуральск)		366 176,66						366 176,66
	Субсидия на капитальный ремонт в соответствии со статьей 166 ЖК РФ (г. Запорож)		805 903,51						805 903,51
	Субсидия на капитальный ремонт в соответствии со статьей 166 ЖК РФ (г. Троицк)		3 956 333,84						3 956 333,84
	Субсидия на капитальный ремонт в соответствии со статьей 166 ЖК РФ (Керченский район)		106 158,63						106 158,63

	Субсидия на ремонт, замену, модернизацию лифтов, ремонт лифтовых шахт, машинных и блочных помещений в МКД		9 338 279,77						9 338 279,77
	Субсидия на выполнение текущего содержания многоквартирных и (или) отдельных квартир (в Ростов-на-Дону)	93 516 656,03							93 516 656,03
4119	Прочие поступления	97 180,14	0,00	0,00	15 218 907,13	128 525 022,88	265 529,45	25 743,98	144 132 383,58
	Прочие налоги, сборы, госпошлины				2 327 813,54	177 725,40			2 505 538,94
	Поступления обеспечения исполнения контрактов				12 891 093,59				12 891 093,59
	Возмещение убытков Фонду контрагентами				975 722,89				975 722,89
	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров					126 091 694,49			126 091 694,49
4120	Прочие поступления	97 180,14				1 279 880,10	265 529,45	25 743,98	1 668 333,67
	Платежи - НДС ЕТО	1 111 414 474,56	108 089 508,44	0,00	18 995 185,15	130 265 565,96	5 032 626 053,72	547 625 839,53	6 949 016 627,26
4121	Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	144 812 112,71				13 484 165,24			158 296 277,95
4122	В связи с оплатой труда работников	122 454 478,18				41 460 665,58			163 915 143,76
4123	Проценты по долговым обязательствам	0,00							0,00
4124	Налог при УСН 6%	0,00				2 718 007,61			2 718 007,61
4125	Целевые мероприятия	836 925 808,08	108 089 508,44	0,00	0,00	34 431 071,25	5 013 900 726,86	545 696 199,21	6 539 049 313,84
	Взносы собственником						5 013 900 726,86	545 696 199,21	5 559 596 926,07
	Субсидии на областное бюджетное учреждение	836 925 808,08							836 925 808,08
	Субсидия на осуществление участия в деятельности бюджетной организации	619 279,16							619 279,16
	Субсидия РО на ремонт, замену, модернизацию лифтов, ремонт лифтовых шахт, машинных и блочных помещений в МКД	522 875 109,68							522 875 109,68
	Субсидия РО на выполнение текущего содержания многоквартирных и (или) отдельных квартир	196 868 181,01							196 868 181,01
	Субсидия РО на капитальный ремонт в собственности со стипенди 166 ЖК РФ (г. Ярославль)	17 936 038,28							17 936 038,28
	Субсидия РО на капитальный ремонт в собственности со стипенди 166 ЖК РФ (г. Ярославль)	1 305 862,85							1 305 862,85
	Субсидия РО на капитальный ремонт в собственности со стипенди 166 ЖК РФ (г. Новочеркасск)	20 584 278,59							20 584 278,59
	Субсидия РО на капитальный ремонт в собственности со стипенди 166 ЖК РФ (г. Таганрог)	2 306 537,38							2 306 537,38
	Субсидия РО на капитальный ремонт в собственности со стипенди 166 ЖК РФ (г. Ростов-на-Дону)	719 377,15							719 377,15
	Субсидия РО на капитальный ремонт в собственности со стипенди 166 ЖК РФ (г. Волгодонск)	7 898 575,12							7 898 575,12
	Субсидия РО на ремонт подъездов в МКД	65 812 568,86							65 812 568,86

	Субсидии на местный бюджет:	0,00	108 089 508,44	0,00	0,00	0,00	0,00	108 089 508,44
	Субсидия на капитальный ремонт в собственности со ставок 166 ЖК РФ (г. Новоуральск)		366 176,66					366 176,66
	Субсидия на капитальный ремонт в собственности со ставок 166 ЖК РФ (г. Зерково)		805 903,51					805 903,51
	Субсидия на капитальный ремонт в собственности со ставок 166 ЖК РФ (г. Тасарово)		3 956 333,84					3 956 333,84
	Субсидия на капитальный ремонт в собственности со ставок 166 ЖК РФ (Чернышевский район)		106 158,63					106 158,63
	Субсидия на ремонт, модернизацию лифтов, ремонт лифтовых узлов, машинных помещений в МКД		9 338 279,77					9 338 279,77
	Субсидия на развитие других объектов жилищного и (или) местного самоуправления (г. Ростов-на-Дону)		93 516 656,03					93 516 656,03
	Оплата работ по капитальному ремонту МКД							
4129	Прочие платежи:	7 222 075,59	0,00	0,00	34 437 071,25	0,00	0,00	34 437 071,25
	Возврат взносов собственников			18 995 185,15	38 165 656,28	18 725 326,86	1 929 640,32	85 037 884,20
	Комиссия банка				12 321 761,09		1 359,00	12 321 761,09
	Прочие налоги, сборы, госпошлины	7 222 075,59			2 441 339,17			1 359,00
	Возврат обеспечения исполнения денежных обязательств на депозит суда			18 634 689,68				9 663 414,76
	Денежные средства, перечисленные на депозит суда				900 000,00			18 634 689,68
	Возмещение убытков				6 217 450,12			900 000,00
	Прочие платежи			360 495,47	28 606 866,99			6 217 450,12
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	-41 314 193,46	0,00	8 802 992,81	18 486 461,55	5 119 117,36	-274 070 503,04	845 438 450,57
Денежные потоки от инвестиционных операций								
4210	Поступления - всего	0,00						0,00
4220	Платежи - всего	0,00						0,00
4221	Приобретение, содержание, ремонт, модернизация и реконструкция объектов капитального строительства, отнесенных к объектам муниципальной собственности	0,00			-7 510 205,25			-7 510 205,25
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	0,00	0,00	0,00	-7 510 205,25	0,00	0,00	-7 510 205,25

17 ФЕВ 2025

Д.О. Шереметьева

Д.Н. Демина

**Расшифровка отдельных показателей Отчета о целевом использовании средств
за январь-декабрь 2024 г.**

Код строки	Наименование показателя	Сумма, руб.
1	2	3
6100	Остаток средств на начало отчетного года, в том числе:	6 435 372 761,50
	- взносы собственников на капитальный ремонт	5 835 952 392,21
	- проценты банков, начисленные на остатки ден. средств, включаемые в с	496 443 391,20
	- имущественный взнос Ростовской области на обеспечение деятельности	-13 943 146,50
	- иная деятельность, приносящая доход (%% банков, штрафные санкции, доходы от реализ.труд книжек)	116 920 124,59
	Поступило средств	
6220	Целевые взносы, в том числе:	6 974 809 496,71
	- Взносы собственников на капремонт МКД (на счете рег.оператора и на спецсчетах Фонда)	5 800 136 001,31
	- Субсидия на обеспечение деятельности Фонда	275 877 400,00
	- Субсидия за счет средств областного бюджета на оплату работ по капитальным ремонтам МКД РО, в том числе:	790 706 586,96
	- по замене лифтового оборудования	519 455 995,68
	- по капитальным ремонтам в МКД	33 940 591,53
	- по капитальным ремонту подъездов в МКД	40 441 818,74
	- по усилению грунтов оснований фундаментов и (или) несущих конструкций и разработке ПСД	196 868 181,01
	- Субсидии за счет средств местных бд-тов на оплату работ по капитальным ремонтам МКД в РО, в том числе:	108 089 508,44
	- на оплату работ по замене лифтового оборудования	9 338 279,77
	- на оплату работ по капитальным ремонтам в МКД	5 234 572,64
	- на оплату работ по усилению грунтов оснований фундаментов и (или) несущих конструкций и разработке ПСД	93 516 656,03
6240	Прибыль / убыток от приносящей доход деятельности	3 255 321,95
6250	Прочие, в том числе:	358 383 869,82
	- возмещение убытков	
	- банковские проценты, поступившие на сч.220 (котел)при смене способа накопления со спецсчетов	18 727 114,16
	- банковские проценты на остатки денежных средств на счет рег.оператора и специальных счетах, владельцем которых является Фонд, открытых в кредитных организациях	339 656 755,66
6200	Всего поступило средств	7 336 448 688,48
	Использовано средств	
6310	Расходы на целевые мероприятия, в том числе:	8 241 291 558,18
6313	Иные мероприятия (расходы на проведение капитальных ремонтов МКД в Ростовской области, изготовление проектно-сметной документации за счет всех целевых средств)	8 241 291 558,18
6320	Расходы на содержание аппарата управления, в том числе:	139 659 200,38
6321	Расходы, связанные с оплатой труда, в том числе:	124 462 291,70
	- оплата труда	95 941 855,95
	- страховые взносы от ФОТ	28 520 435,75
6322	Расходы, не связанные с оплатой труда, в том числе:	65 843,00
	- материальная помощь, не включенная в состав оплаты труда (в связи со смертью родственников, с рождением ребенка, заключением брака)	65 843,00
6323	Расходы на служебные командировки и деловые поездки	215 516,60
6324	Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта), в том числе:	1 996 570,31
	- коммунальные услуги	1 432 790,47
	- расходы на приобретение хозяйственных принадлежностей	105 992,84
	- расходы на содержание,обслуживание автомобиля	457 787,00
6325	Ремонт основных средств и иного имущества, в том числе:	676 161,52
	- ремонт основных средств	85 650,00
	- расходы на ремонт автомобиля	590 511,52

6326	Прочие расходы на содержание аппарата управления, в том числе:	12 242 817,25
	- аренда нежилых помещений	6 829 613,30
	- информационные услуги	1 685 932,00
	- обслуживание и ремонт орг. техники	343 140,00
	- обучение сотрудников	232 460,00
	- расходы на приобретение канцтоваров и бумаги	586 892,90
	- расходы на приобретение неискл. прав пользования (лицензий)	902 321,44
	- услуги связи (подключение, внутризон телефонная по РО, абон. плата за телефонную связь, интернет)	1 662 457,61
6330	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества, в том числе:	5 782 532,20
	- приобретение ОС	4 373 884,20
	- расходы на приобретение МПЗ	32 467,39
	- ГСМ (бензин)	1 376 180,61
6350	Прочие, в том числе:	134 667 525,83
	- госпошлина за рассмотрение исковых заявлений Фонда в судах различных инстанций	3 786 653,16
	- медицинские дорейсовые и послерейсовые осмотры водителей	315 950,00
	- обслуживание системы "Сбербанк Корпор@ция", мониторинг (предоставление информации по специальным счетам, открытых в Юго-Западном банке сбербанка РФ)	4 076 598,33
	- амортизация ОС	856 443,50
	- расходы на оплату агентского вознаграждения (ГУП РО "ИВЦ ЖКХ" - за услуги по начислению платы за капитальный ремонт, за организацию процесса приема платежей граждан кредитными организациями и уплату им вознаграждения (комиссии)).	110 527 908,00
	- расходы на оплату агентского вознаграждения (ООО "ЦКУ" - в г. Шахты - за услуги по начислению платы за капитальный ремонт, за организацию процесса приема платежей граждан кредитными организациями и уплату им вознаграждения (комиссии)).	4 627 260,51
	- расходы Фонда в связи со вступлением и членством в СРО и АРОКР	300 000,00
	- регистрация домена в интернете	4 198,00
	- страхование гражданской ответственности владельцев трансп. средств	68 691,61
	- транспортный налог	23 167,00
	- услуги аудита	360 000,00
	- техническое обслуживание сплит систем	64 960,00
	- услуги многофункциональных центров на территории Ростовской области	857 407,93
	- услуги по технической поддержке и сопровождению программного обеспечения "Информационная система для расчета и учета взносов на капитальный ремонт собственникам помещений в МКД по программе капитального ремонта"	7 804 104,66
	- услуги ЦФК (использование программного обеспечения Банка ВТБ для осуществления функций контроля за движением денежных средств на счетах Фонда)	165 000,00
	- утилизация оргтехники	44 360,00
	- СОУТ	131 100,00
	- прочие расходы (услуги ППР, комиссия банка,)	34 443,97
	- возврат в доход бюджета остатков субсидии	619 279,16
6300	Всего использовано средств	8 521 400 816,59
6400	Остаток средств на конец отчетного года	5 250 420 633,39

Примечания.

1. Доходы по целевому финансированию признаются в бухгалтерском учете и отражаются в Отчете о целевом использовании средств в следующем порядке:

1.1. Взносы населения на капитальный ремонт признаются в бухгалтерском учете и отражаются по кредиту счета 86 «Прочее целевое финансирование и поступления» на дату их фактического поступления на счет регионального оператора, специальные счета владельцем которых он является.

1.2. Субсидии из областного бюджета и бюджетов муниципальных образований на ведение уставной деятельности Фонда (содержание и проведение капитальных ремонтов МКД) признаются в составе целевого финансирования при условии, что есть основания для предоставления этих средств (прямое указание на это в нормативно - правовых документах), и что имеется уверенность, что указанные

2. Расходы по целевому финансированию на содержание Фонда и проведение целевых мероприятий по капитальному ремонту в МКД отражаются на счетах бухгалтерского учета по методу начисления, т.е. в том отчетном периоде, в котором они фактически произведены и документально подтверждены, независимо от времени фактического расходования денежных средств на эти цели (независимо от времени оплаты).

Врио директора

Д.О. Шереметьева

Главный бухгалтер

Л.Н. Демина

17 ФЕВ 2025