

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

Организация	Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Костромской области"	Форма по ОКУД	0710001
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31 12 2024
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКПО	10976682
Организационно-правовая форма / форма собственности	Некоммерческая организация / Частная собственность	ИНН	4401116190
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	64.99
Местонахождение (адрес)	156000, Костромская обл, г Кострома, ул Советская, д. 9а	по ОКОПФ / ОКФС	20400 16
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ	по ОКЕИ	384
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора			
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
ПЗ п.3.1.	Основные средства	1150	9 987	10 707	11 592
	в том числе:				
	А/м Renault LOGAN , белый лёд		-	-	165
	А/м Renault LOGAN , белый		53	264	476
	Помещение 3 этажа по адресу: г. Кострома, ул.Советская,9А		9 767	10 156	10 546
	Сервер резервного копирования 21-003		96	144	192
	Сервер MIDTOWER SATA SYS-5039C SUPERMICRO 2022-12-001		71	143	214
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
ПЗ п.3.1.	Прочие внеоборотные активы	1190	67	21	17
	в том числе:				
	1С: ЖКХ 5 мест		9	13	17
	Права использования "Web-система СБИС" ЭП-LITE (с 08.2023 по 08.2024)		-	4	-
	Права использования "Web-система СБИС" ЭП-LITE (с 11.08.2023 по 11.08.2024)		-	1	-
	Права использования СБИС ЭДО 16100 с 06.02.23 по 07.02.24		-	2	-
	Права использования СБИС ЭДО 8000 с 06.02.23 по 07.02.24		-	1	-
	1С: Документооборот , электронная поставка		31	-	-
	1С: Документооборот, доп.5 мест		17	-	-

	Права использования "Web-система СБИС" ЭП-LITE (с 01.09.2024 по 31.08.2025)		7	-	-
	Права использования "Web-система СБИС" ЭП-LITE (с 08.05.2024 по 08.05.2025)		1	-	-
	Права использования СБИС ЭДО 3000 пакетов с 08.02.24 по 07.02.25		2	-	-
	Права использования СБИС ЭДО модуль ЭО-Базовый, УСН с 08.02.24 по 07.02.25		1	-	-
	Итого по разделу I	1100	10 054	10 727	11 609
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
ПЗ п.3.2.	Запасы	1210	7	11	11
	в том числе:				
	ГСМ		7	10	8
	Немаркированные конверты		-	1	3
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
ПЗ п.3.2.1	Дебиторская задолженность	1230	320 022	356 877	352 825
	в том числе:				
	предъявленные к оплате собственникам помещений взносы на капитальный ремонт МКД, но не оплаченные на отчетную дату		280 819	229 210	225 924
	Задолженность по финансированию областного бюджета на содержание регионального оператора		-	1 547	-
	Задолженность по финансированию муниципального бюджета на проведение капитального ремонта		-	200	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
ПЗ п.3.2.2	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 786 900	1 511 049	1 316 840
	в том числе:				
	На расчетных счетах		203 132	154 796	159 642
	на специальных счетах		1 583 768	1 356 253	1 157 198
ПЗ п.3.2.	Прочие оборотные активы	1260	18	133	87
	Итого по разделу II	1200	2 106 947	1 868 070	1 669 763
	БАЛАНС	1600	2 117 000	1 878 797	1 681 372

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	-	-	-
ПЗ п.3.3.	Целевые средства	1350	2 062 720	1 824 402	1 640 989
ПЗ п.3.1.	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	9 987	10 707	11 592
	в том числе:				
	А/м Renault LOGAN , белый		53	264	476
	Сервер резервного копирования 21-003		96	144	192
	Помещение 3 этажа по адресу: г. Кострома, ул.Советская,9А		9 767	10 156	10 546
	Сервер MIDTOWER SATA SYS-5039C SUPERMICRO 2022-12-001		71	143	214
	А/м Renault LOGAN , белый лёд		-	-	165
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	2 072 707	1 835 109	1 652 581
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
ПЗ п.3.4.	Заемные средства	1510	-	414	1 358
ПЗ п.3.4.1	Кредиторская задолженность	1520	43 238	42 100	26 680
	Доходы будущих периодов	1530	-	26	6
	в том числе:				
	УФПС Почта россии (платежи физических лиц по вносам на капитальный ремонт)		-	26	6
ПЗ п.3.4.	Оценочные обязательства	1540	1 055	1 148	747
	в том числе:				
	Резерв ежегодных отпусков		810	882	574
	Отчисления с резерва отпусков		245	266	173
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	44 293	43 688	28 791
	БАЛАНС	1700	2 117 000	1 878 797	1 681 372

Руководитель

(подпись)

Суслов Сергей Леонидович

(расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Форма по ОКУД	Коды		
	0710002		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
по ОКПО	10976682		
ИНН	4401116190		
по ОКВЭД 2	64.99		
по ОКОПФ / ОКФС	20400	16	
по ОКЕИ	384		

Организация Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Костромской области"

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности Некоммерческая организация / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
ПЗ п.6	Проценты к получению	2320	3 159	1 675
	Проценты к уплате	2330	-	-
ПЗ п.6	Прочие доходы	2340	7 562	7 788
	в том числе:			
	Услуги по осуществлению стротельного контроля		3 252	3 256
	Аренда на размещение оборудования связи		277	240
	Пени, штрафы, неустойки за нарушение условий договоров, регресс (возмещение убытков)		3 957	4 051
	Государственные пошлины прошлых лет		26	31
	Списание кредиторской задолженности		31	210
	Возврат членского взноса СРО		19	-
ПЗ п.6	Прочие расходы	2350	(19 677)	(5 709)
	в том числе:			
	Госэкспертиза, в том числе повторная		-	(65)
	Работы в рамках гарантийного ремонта		(88)	(2 219)
	Финансирование текущей АХД, включая уплату налогов		(675)	(1 898)
	Госпошлина прошлых лет (возврат в доход бюджета)		(13)	(25)
	По решения суда (оплата услуг представителя, % за пользование д/с, неосновательное обогащение)		(526)	(529)
	Списание дебиторской задолженности		(18 375)	(974)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(8 956)	3 754
ПЗ п.6	Налог на прибыль	2410	(292)	(338)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(292)	(338)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(9 248)	3 416

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(9 248)	3 416
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Суслов Сергей
Леонидович

(расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

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

Организация Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Костромской области"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
Организационно-правовая форма / форма собственности Некоммерческая организация / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710003		
2024	12	31
10976682		
4401116190		
64.99		
20400	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	1 824 402	1 640 989
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
ПЗ п.3.3.	Целевые взносы	6220	700 257	564 948
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	3 416
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	700 257	568 363
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(400 826)	(339 660)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
ПЗ п.3.3.	иные мероприятия	6313	(400 826)	(339 660)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(51 807)	(45 209)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(37 361)	(32 262)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(137)	(119)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(1 181)	(1 266)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(373)	(205)
	прочие	6326	(12 755)	(11 357)
ПЗ п.3.3.	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	(51)	(74)
	Прочие	6350	(9 256)	(7)
	в том числе:			
	Налог транспортный	6351	(7)	(7)
	Убыток	6352	(9 249)	-
	Всего использовано средств	6300	(461 939)	(384 950)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	2 062 720	1 824 402

Руководитель

(подпись)

Суслов Сергей Леонидович

(расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

**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	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией					
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	
Всего	5120	-	-	-	
в том числе:	5121	-	-	-	

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

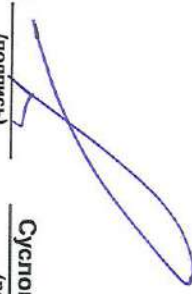
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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


Руководитель
(подпись)

Суслев Сергей Леонидович
(расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

2.1. Наличие и движение основных средств

Изменения за период

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

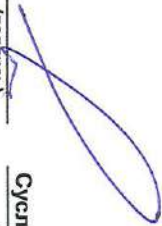
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	описано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего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

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
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 баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость нематериализуемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Суслов Сергей Леонидович

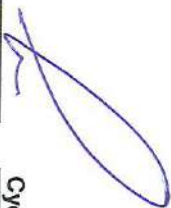
(расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

1

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	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Суслов Сергей Леонидович
(расшифровка подписи)

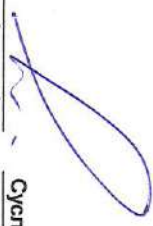
24 марта 2025 г.

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	-	-	-


Руководитель
(подпись)

Суслов Сергей Леонидович
(расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Изменения за период																
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление						выбыло				На конец периода	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	356 877	-	1 778 087	-	(1 783 891)	-	-	-	-	X	X	-	-	
в том числе:	5530	за 2023г.	352 825	-	1 673 329	-	(1 669 278)	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	79 503	-	542 721	-	(555 436)	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5531	за 2023г.	84 727	-	533 500	-	(538 724)	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5512	за 2024г.	137	-	522	-	(653)	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5532	за 2023г.	145	-	289	-	(298)	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5513	за 2024г.	277 236	-	1 235 205	-	(1 227 802)	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5533	за 2023г.	267 952	-	1 139 540	-	(1 130 256)	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	за 2024г.	356 877	-	1 778 087	-	(1 783 891)	-	-	-	X	-	X	-	-	
	5520	за 2023г.	352 825	-	1 673 329	-	(1 669 278)	-	-	-	X	-	-	-	-	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	267 331	267 331	192 018	192 018	236 027	236 027
в том числе:	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5542	24 610	24 610	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5543	4 329	4 239	-	-	-	-
прочая	5544	238 330	238 330	192 018	192 018	236 027	236 027
по взносам на капитальный ремонт							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период								Остаток на конец периода
				поступление				выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваемся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	перевод из долго-в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредито-рской в де-биторскую задолжен-ность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	42 514	592 930	-	(592 205)	-	-	-	X	X	43 238
в том числе:	5580	за 2023г.	28 038	473 984	-	(459 518)	-	-	-	-	-	42 514
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	34 772	541 935	-	(540 985)	-	-	-	-	-	35 711
	5581	за 2023г.	19 441	471 607	-	(456 276)	-	-	-	-	-	34 772
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	888	24 874	-	(24 440)	-	-	-	-	-	1 323
	5583	за 2023г.	74	879	-	(65)	-	-	-	-	-	888
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	414	-	-	(414)	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	1 358	-	-	(944)	-	-	-	-	-	414
прочая	5566	за 2024г.	6 440	26 120	-	(26 356)	-	-	-	-	-	3 843
	5586	за 2023г.	7 166	1 508	-	(2 233)	-	-	-	-	-	6 440
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5560	за 2024г.	42 514	592 930	-	(592 205)	-	-	X	X	X	43 238
Итого	5570	за 2023г.	28 038	473 994	-	(459 518)	-	-	X	-	-	42 514

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5580	268	-	210
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	260	-	210
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	8	-	-
	5594	-	-	-


Руководитель
(подпись)

Суслов Сергей Леонидович
(расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

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

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

Руководитель



(подпись)

Суслов Сергей Леонидович

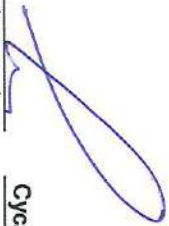
(расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 148	1 040	(1 133)	-	1 055
в том числе:						
Начисление резерва по отпусковым выплатам	5701	882	799	(870)	-	811
Начисление взносов за счет резерва	5702	266	241	(263)	-	244

Руководитель



(подпись)

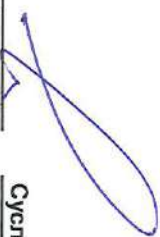
Суслов Сергей Леонидович

(расшифровка подписи)

24 марта 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	39 890	45 383	31 508
в том числе:				
Обеспечение обязательств и платежей полученные (Денежные обязательства)	5801	859	4 491	2 270
Обеспечение обязательств и платежей полученные (Независимые (банковские) гарантии)	5802	39 031	40 892	29 237
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Суслов Сергей Леонидович

(расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		48 000		42 513
в том числе:					
на текущие расходы	5901		48 000		42 513
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
в том числе:	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2024г.	5910			
	за 2023г.	5920			
	за 2024г.	5911	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Сушков Сергей Леонидович
(расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

Раздел 10.
Некоммерческая организация
«Фонд капитального ремонта
многоквартирных домов
Костромской области»

П о я с н е н и я
к годовой отчетности
за 2024 год

Фонд создан на основании постановления администрации Костромской области от 31 августа 2013 года № 351-а «О создании некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Костромской области».

Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Костромской области является некоммерческой организацией, созданной в целях формирования региональной системы капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов Костромской области, и осуществляет свою деятельность в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Жилищным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 12 января 1996 года № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Законом Костромской области от 25 ноября 2013 года № 499-5-ЗКО «Об организации проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Костромской области», другими нормативными правовыми актами Российской Федерации, Костромской области и настоящим уставом.

Предметом деятельности Фонда является обеспечение своевременного проведения капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории Костромской области.

Основной целью деятельности Фонда является обеспечение своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Костромской области, за счет взносов собственников, формирующих фонды капитального ремонта в таких домах на счете, счетах Фонда, бюджетных средств и иных не запрещенных законом источников финансирования

Основными функциями Фонда являются:

- 1) аккумулирование взносов на капитальный ремонт, уплачиваемых собственниками помещений в многоквартирных домах, в отношении которых фонды капитального ремонта формируются на счете, счетах Фонда;
- 2) 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;
- 3) организация осуществления функций технического заказчика работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда;
- 4) финансирование расходов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда, в пределах средств этих фондов капитального ремонта с привлечением при необходимости средств, полученных из иных источников, в том числе из бюджета Костромской области и (или) местных бюджетов;
- 5) взаимодействие с органами государственной власти Костромской области и органами местного самоуправления муниципальных образований Костромской области в целях обеспечения своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, собственники

помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда;

6) участие в реализации областных программ реформирования жилищно-коммунального хозяйства, в том числе по вопросам повышения энергоэффективности и энергосбережения, модернизации коммунальной инфраструктуры и др.;

7) оказание консультационной, информационной, организационно-методической помощи по вопросам организации и проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах;

8) осуществление контроля за целевым использованием финансовых средств, выделяемых Фондом и (или) полученных при содействии Фонда, приостановление финансирования в случае выявления нецелевого использования средств;

9) подготовка и направление предложений о сроке начала капитального ремонта, необходимом перечне и объеме услуг и (или) работ, их стоимости, порядке и источниках финансирования капитального ремонта общего имущества в многоквартирном доме, других предложений, связанных с проведением такого капитального ремонта, в сроки, предусмотренные Жилищным кодексом Российской Федерации, собственникам помещений в многоквартирном доме, в случае формирования фонда капитального ремонта на счете, счетах Фонда;

10) обеспечение подготовки задания на оказание услуг и (или) выполнение работ по капитальному ремонту и при необходимости подготовки проектной документации на проведение капитального ремонта, утверждение проектной документации с обеспечением ее качества и соответствия требованиям технических регламентов, стандартов и других нормативных документов;

11) привлечение для оказания услуг и (или) выполнения работ по капитальному ремонту подрядных организаций, заключение с ними от своего имени соответствующих договоров, в случае формирования фонда капитального ремонта на счете, счетах Фонда;

12) осуществление контроля качества и сроков оказания услуг и (или) выполнения работ подрядными организациями и соответствия таких услуг и (или) работ требованиям проектной документации, в случае формирования фонда капитального ремонта на счете, счетах Фонда;

13) осуществление приема выполненных работ (услуг), иных обязанностей, предусмотренных договором о формировании фонда капитального ремонта и об организации проведения капитального ремонта, в случае формирования фонда капитального ремонта на счете, счетах Фонда;

14) ведение учета средств, поступивших на счет, счета Фонда в виде взносов на капитальный ремонт собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда;

15) ведение учета средств, поступивших на специальный счет, в виде взносов на капитальный ремонт собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта на специальных счетах, открытых на имя Фонда;

16) осуществление методического обеспечения при подготовке региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Костромской области.

2. Структура и управление Фондом

Учредителем Фонда является Костромская область. В соответствии с Уставом, функции и полномочия учредителя от имени Костромской области осуществляет департамент строительства, жилищно-коммунального хозяйства и топливно-энергетического комплекса Костромской области как уполномоченный исполнительный орган государственной власти Костромской области в сфере жилищно-коммунального хозяйства, действующий на основании Положения о департаменте строительства, жилищно-коммунального хозяйства и топливно-энергетического комплекса Костромской области, утвержденного постановлением губернатора Костромской области от 10 октября 2018 года № 214 «О департаменте строительства, жилищно-коммунального хозяйства и топливно-энергетического комплекса Костромской области».

Органами управления Фонда являются Правление и генеральный директор, органом надзора - Попечительский совет.

2.1. Попечительский совет

Попечительский совет осуществляет надзор за деятельностью Фонда, в том числе за исполнением принимаемых Правлением и генеральным директором решений, использованием средств Фонда, соблюдением Фондом законодательства Российской Федерации, Костромской области и документов Фонда.

Попечительский совет осуществляет свою деятельность на общественных началах, члены Попечительского совета не состоят в штате Фонда.

Попечительский совет формируется в количестве пяти человек. Персональный состав Попечительского совета утверждается администрацией Костромской области.

Распоряжением администрации Костромской области от 30 декабря 2013 года №302-ра (в редакции от 25 марта 2024 года № 71-ра) СОСТАВ ПОПЕЧИТЕЛЬСКОГО СОВЕТА утвержден в следующем составе:

Коновалов Николаевич	Александр	депутат Костромской областной Думы, председатель Попечительского совета (по согласованию)
Плотников Анатольевич	Андрей	Заместитель губернатора Костромской области, заместитель председателя Попечительского совета
Колескин Александр Арсентьевич		Директор департамента финансового контроля Костромской области
Мойсюк Виталий Федорович		председатель комиссии по вопросам строительства, ЖКХ и тарифной

политики Общественной
палаты Костромской области

(по согласованию)

Шестаков Юрий
Владимирович

депутат Костромской областной
Думы, заместитель председателя
комитета по строительству,
топливно-энергетическому
комплексу и жилищно-
коммунальному хозяйству (по
согласованию)

2.2. Правление и генеральный директор Фонда

Правление является коллегиальным органом управления Фонда.

Правление формируется в количестве не менее пяти человек на срок в 3 года. Персональный состав Правления утверждается администрацией Костромской области. Распоряжением администрации Костромской области от 30 декабря 2013 года №302-ра (в редакции от 25 марта 2024 года № 71-ра) СОСТАВ ПРАВЛЕНИЯ утвержден в следующем составе:

Депутат Костромской областной Думы, заместитель председатель Костромской областной Думы, председатель комитета по строительству, топливно-энергетическому комплексу и жилищно-коммунальному хозяйству, председатель Правления (по согласованию)

А.Е. Исаков

Депутат Костромской областной Думы, председателя комитета Костромской областной Думы по образованию, культуре и делам архивов, заместитель председателя Правления (по согласованию)

Г.А. Полякова

Депутат Костромской областной Думы, заместитель председателя Правления (по согласованию)

А.В. Шадричев

Председатель объединения НКО «Костромское региональное отраслевое объединение работодателей «Союз коммунальных предприятий» (по согласованию)

А.В. Кипятков

Председатель Костромской областной Ассоциации управляющих и ресурсоснабжающих организаций (по согласованию)

С.В. Жуков

Первый заместитель генерального директора НКО «Фонд капитального ремонта», секретарь Правления

М.В. Тырко

Исполняющий обязанности генерального директора некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Костромской области»

С.Л. Суслов

Председатель Костромского отделения Общероссийского общественного движения «Народный фронт «За Россию» (по согласованию)

А.В. Холодов

Декан архитектурно-строительного факультета ФГБОУ ВО «Костромская государственная сельскохозяйственная академия», доцент, кандидат технических наук (по согласованию)

С.В. Цыбакин

Депутат Костромской областной Думы (по согласованию)

И.А. Яхонтов

Основная функция Правления - обеспечение достижения Фондом целей, в интересах которых он был создан.

Генеральный директор Фонда:

– Кудряшова Ангелина Александровна, назначена на должность исполняющего обязанности приказом Департамента строительства, жилищно-коммунального хозяйства и топливно – энергетического комплекса Костромской области от 01.09.2023г. № 213 в период с 01.09.2023г. по 31.01.2024г.

– Суслов Сергей Леонидович, назначен на должность исполняющего обязанности приказом Департамента строительства, жилищно-коммунального хозяйства и топливно – энергетического комплекса Костромской области от 29.01.2024г. № 16 с 01.02.2024г. до дня назначения генерального директора.

Генеральный директор Фонда является единоличным исполнительным органом управления Фонда.

Среднесписочная численность работающих за 2023 год составила 35 человек, за 2024 год составила 35 человек.

3. Бухгалтерская отчетность и существенные способы ведения учета

Бухгалтерская отчетность составлена по правилам, действующим в Российской Федерации.

Согласно статье 32 Закона N 7-ФЗ бухгалтерский учет в некоммерческих организациях ведется в порядке, установленном законодательством Российской Федерации. При организации и ведении бухгалтерского учета некоммерческие организации руководствуются Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон N 402-ФЗ).

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческие организации руководствуются законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. N 34н, Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. N 43н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 октября 2000 г. N 94н, приказом Министерства финансов

Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету (в ред. 19.04.2019 N 61н).

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет генеральный директор.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н, иными нормативными актами.

Учетная политика на 2024 год, утверждена приказом Генерального директора от 27.12.2021 года № 91-П. Фонд внесено изменение у учетную политику от 30.12.2022года № 96-П в части отражения в бухгалтерском учете основных средств, а также отражения расходов по амортизации, следующими бухгалтерскими записями:

Дт 86 / Кт 83 – Отражение расходования целевых средств на приобретение;

Дт 83 / Кт 02 – Отражение амортизации основных средств.

Основными элементами учетной политики Фонда являются:

- учет средств целевого финансирования по мере начисления и отражается по счету 86 «Целевое финансирование» с использованием отдельных субсчетов:

- 86.01 «Целевое финансирование из бюджета на содержание Фонда»;
- 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления иные»
- 86.03 «Прочее целевое финансирование и поступления капремонт»

- учет взносов собственников помещений многоквартирных домов отражается по счету 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Бухгалтерские записи отражаются следующим образом:

- Дт 76.09 Кт 86.03 – начисление взносов;
- Дт 51 Кт 76.09 – получено взносов на

расчетные(специальные) счета.

- выполнение работ подрядными организациями по капитальному ремонту на счетах регионального оператора (специальных счетах) отражаются в бухгалтерском учете следующими записями Дт20.01 / Кт76.05 «Общий котел» (76.06 «Специальные счета») в разрезе субсчетов по видам финансирования, в конце месяца закрываются следующими записями Дт86.03 / Кт20.01.

- денежные средства, полученные на специальные счета по договорам Займа от управляющих компаний, подрядчиков и прочих отражаются в бухгалтерском учете следующими записями Дт55.04(51) / Кт66.03, по мере накопления денежных средств на специальных счетах МКД возвращаются согласно условия договоров Займа (графикам платежей);

- учет целевых средств, поступающих в Фонд на содержание и ведения уставной деятельности, в том числе и предоставление субсидий на софинансирование МКД, отражаются в бухгалтерском учете следующими записями:

- Дт76.86/Кт86.01 – Соглашения на ведение уставной деятельности;
- Дт76.86/Кт86.03 – Соглашения на софинансирование из бюджетов

Учет счета 76.86 в разрезе контрагентов и договоров.

Поступление денежных средств целевого финансирования отражаются следующими бухгалтерскими записями Дт51/Кт76.86.

Использование целевых средств на содержание и ведения уставной деятельности отражаются следующими бухгалтерскими записями

Дт26.01/Кт60(68,69,70,71) в конце месяца закрываются следующими записями Дт86.01/Кт26.01.

Учет доходов и расходов от приносящей доход деятельности ведется на счетах 91.01 «Прочие доходы», 91.02 «Прочие расходы»; 26.02 «Общехозяйственные расходы»

Чистая прибыль отчетного года списывается заключительными оборотами декабря в кредит счета 86.02 "Целевое финансирование за счет иных средств" в корреспонденции со счетом 99 "Прибыли и убытки" и 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" с отражением 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".

В 2024г. учетная политика дополнена в части технологии обработки учетной информации по работе с электронным документооборотом, а также дополнен «Рабочий план счетов» субсчетами, для полного раскрытия источников расходования денежных средств, и в части резерва по сомнительным долгам.

3.1. Внеоборотные активы

Первый раздел бухгалтерского баланса – 9 987 тыс. рублей, в том числе:

- балансовая стоимость основных средств – 14 107 тыс. рублей,
- Амортизация основных средств – 4 120 тыс. рублей;
- внеоборотные активы – 67 тыс. рублей,

В связи с вступлением в силу с 1 января 2022 г. ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 в учетную политику с 2022 год внесены изменения.

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

К основным средствам в бухгалтерском учете относят активы, которые одновременно соответствуют следующим критериям:

- имеют материально-вещественную форму;
- способны приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;
- предназначены:
 - для использования при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, для охраны окружающей среды в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
 - или для получения дохода от прироста стоимости в долгосрочной (более 12 месяцев) перспективе. При этом купля-продажа такого имущества не относится к обычным видам деятельности организации.

Основные средства разделяют по видам, в частности:

- недвижимость;
- машины и оборудование;

- транспортные средства;
- инвентарь производственный и хозяйственный;

Активы, удовлетворяющие условиям п. п. 4, 11 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам основных средств, если их стоимость превышает 100 000 руб. Для организации учета основных средств и контроля за их сохранностью с момента приобретения до момента выбытия в местах их эксплуатации и по материально-ответственным лицам, каждому объекту присваивается инвентарный номер независимо от стоимости.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

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

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

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

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Начисление амортизации объекта основных средств:

а) начинается с даты его признания в бухгалтерском учете. По решению организации допускается начинать начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете

Амортизация по основным средствам, начисляется линейным способом. Амортизация отражается на счете 02.

Если стоимость активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС менее установленного лимита 100 тыс. рублей, то в целях обеспечения сохранности активы отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов и учитываются на забалансовом счете «МЦ.04.» - «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» в количественном и суммовом выражении.

Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества

Основное средство	На 31 декабря 2023 г.		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Сервер SuperMicro с установленным программным обеспечением 16-002	297	297	0
Тепловизор Testo 875-2i низкотемпературный 17-001 (за счет %)	300	300	0
А/м Renault LOGAN, белый лёд	662	662	0
Помещение 3 этажа по адресу: г. Кострома, ул.Советская,9А	10 935	1 168	9 767
А/м Renault LOGAN, белый	687	634	53
Сервер резервного копирования 21-003	239	143	96
А/м HYUNDAI VF (i40), белый	773	773	0
Сервер MIDTOWER SATA SYS-5039C SUPERMICRO 2022-12-001	214	143	71
ИТОГО	14 107	4 120	9 987

3.2. Оборотные активы

Второй раздел бухгалтерского баланса – 2 106 947 тыс. рублей, в том числе:

- запасы (материалы) – 7 тыс. рублей, в том числе:
 - ГСМ - 7 тыс. рублей.
- дебиторская задолженность – 320 022 тыс. рублей, в том числе:
 - предъявленные к оплате собственникам помещений взносы на капитальный ремонт МК, но не оплаченные на отчетную дату - 280 819 тыс. рублей, из них:
 - просроченная дебиторская задолженность в сумме 238 330 тыс. рублей;
 -
 -
- денежные средства и денежные эквиваленты на счетах – 1 786 900 тыс. рублей, в том числе:
 - на расчетных счетах - 203 132 тыс. рублей;
 - на специальных счетах - 1 583 768 тыс. рублей, из них:
 - на депозитных счетах – 790 тыс. рублей;
- расходы будущих периодов – 18 тыс. рублей, в том числе:
 - лицензии на использование неисключительных прав – 7 тыс. рублей;
 - страховка ОСАГО и прочее – 11 тыс. рублей.

Учет материально-производственных запасов производится в соответствии с ФСБУ 5/2019 "ЗАПАСЫ", утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 180н, а также учитываются рекомендации Минфина, представленные в Информации об особенностях формирования бухгалтерской отчетности некоммерческих организаций от 24.12.2007г. Материалы при их поступлении как за наличный, а также за безналичный расчет приходяются на соответствующий субсчет счета 10 «Материалы», затем списываются на расходы по уставной деятельности (счет 26 "Общехозяйственные расходы").

3.2.1. Расшифровка дебиторской задолженности

Таблица 1

Строка 1230 "Дебиторская задолженность"		
Счет (наименование счета)	на 31 декабря 2024г.	на 31 декабря 2023г.
	Сумма задолженности, в тыс.руб.	Сумма задолженности, в тыс.руб.
60.01.2 Расчеты с поставщиками и подрядчиками по уставной деятельности за счет иных источников	0	949
60.02.1, Расчеты по авансам, выданным по уставной деятельности	6	137
62, Расчеты с покупателями и заказчиками	457	254
63, Резервы по сомнительным долгам	-31 412	0
68, Расчеты по налогам и сборам	67	67
69, Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	0	0
71.01, Расчеты с подотчетными лицами	49	50
76.02, Расчеты по претензиям, в том числе задолженность собственников на капитальный ремонт	34 269	50 559
76.05, Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	5 241	1 352

76.06, Расчеты с прочими покупателями и заказчиками СС (денежное обеспечение)	26 774	26 272
76.09, Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами с собственниками на капитальный ремонт	284 570	275 489
76.41, Расчеты по исполнительным документам работников	1	1
78.86, Начисление средств целевого финансирования в рублях	0	1747
ИТОГО	320 022	356 877

3.2.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 01 января 2025 года региональным оператором открыто 1281 специальных счета и счет («общий котел») для перечисления денежных средств собственников многоквартирных домов на капитальный ремонт в следующих кредитных организациях:

ОАО «Россельхозбанк» - 1 расчетный банковский счет («общий котел») для 2914 многоквартирных домов;

ОАО «Россельхозбанк» - 1042 специальных банковских счета, (справочно протоколом собственники обязали НКО «Фонд капитального ремонта» открыть 1 депозитный счет для временного размещения денежных средств со своего специального счета без его закрытия);

ОАО «Сбербанк России» - 238 специальных банковских счета;

Филиал Банка ВТБ (ПАО) – 1 специальный банковский счет.

Фондом заключены договоры по приему денежных средств от населения с платежными агентами: АО «Россельхозбанк», ПАО «Сбербанк России», ПАО «Промсвязьбанк», ФГУП «Почта России», ЗАО «Биллинговый центр».

Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты"		
Счет (наименование счета)	на 31 декабря 2024г. тыс.руб..	на 31 декабря 2023г. тыс.руб.
СЧЕТ задаток от подрядных организаций для участия в конкурсе	859	4 491
СЧЕТ проценты	2596	3 360
СЧЕТ субсидии областной, муниципальный бюджеты	0	0
СЧЕТ субсидии на ведение уставной деятельности и содержание фонда	0	0
СЧЕТ для штрафов, пеней, неустоек за нарушение договорных обязательств	15 523	10 733
СЧЕТ по осуществлению строительного контроля	1 702	540
СЧЕТ «Общий котел»	181 284	134 416
СЧЕТ для распределения на взносы	1 168	1 256
СПЕЦИАЛЬНЫЕ СЧЕТА	1 582 978	1 356 253
ДЕПОЗИТНЫЙ СЧЕТ	790	0
ИТОГО	1 786 900	1511049

Общая сумма поступивших за 2024 год взносов на капитальный ремонт составила 633,32 млн. рублей, из них:

- 271,93 млн. рублей - «общий котел», из которых 58,58 млн. рублей были переведены на специальные счета.

- 361,39 млн. рублей - специальные счета.

Поступившие денежные средства распределены по счетам, открытыми в кредитных организациях.

За 2024 год процент собираемости взносов на капитальный ремонт составил 99,44%.

3.3. Целевое использование средств

Третий раздел бухгалтерского баланса – 2 062 720 тыс. рублей.

Отчет о целевом использовании средств:

Стр. 6220 - Целевые взносы в сумме 700 257 тыс. рублей, в том числе:

- взносы на капитальный ремонт МКД – 556 937 тыс. рублей;
- безвозмездное поступление от УК (ТСЖ) на капитальный ремонт – 3 376 тыс. рублей;
- проценты, начисленные на аккумулирование взносов – 91 744 тыс. рублей;
- субсидии ОБ на осуществление деятельности – 48 000 тыс. рублей;
- субсидии ОБ на модернизацию лифтового оборудования – 0 тыс. рублей;
- субсидии МБ на модернизацию лифтового оборудования – 200 тыс. рублей.

Стр. 6352 - Убыток от приносящей доход деятельности дебетовый оборот сч.86 в корреспонденции со сч.99 в сумме 9 249 тыс. рублей, в том числе:

Доходы в сумме – 10 721 тыс. рублей, в т.ч.:

Наименование	Сумма тыс.руб.
% на остаток на счете	3 159
Аренда на размещение оборудования связи	277
Пени и штрафы по претензиям в адрес подрядных организаций, в т.ч. регресс	3 957
СТРОЙКОНТРОЛЬ	3 252
Госпошлины прошлых лет	26
Возврат дополнительного взноса в компенсационный фонд СРО	19
Списание кредиторской задолженности	31

Расходы в сумме – 19 677, тыс. рублей, в т.ч.:

Наименование	Сумма тыс.руб.
Расходы по судебным решениям	526
Ремонтные и экспертные работы по гарантии	88
Расходы на содержание	675
Возврат в доход бюджета госпошлины прошлых лет	13
Списание дебиторской задолженности (регресс по гарантийным работам, пени, штрафы)	18 375

Налог на доходы в сумме - 293тыс.руб.

Стр. 6313 Расходы на целевые мероприятия (иные) в сумме 400 826, тыс. рублей, в т.ч.:

Работы по «общему котлу» - 185 632 тыс. рублей;
 Работы по «специальным счетам» - 183 782 тыс. рублей.
 Резерв по сомнительным долгам - 31 412 тыс.руб.

Стр. 6330 Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества в сумме 51 тыс. рублей, приобретено оборудование с отражением в МЦ «Материальные ценности».

3.4. Краткосрочные обязательства

Пятый раздел бухгалтерского баланса – 44 293 тыс. рублей, в том числе:

- кредиторская задолженность – 43 238 тыс. рублей;
- заемные средства (при нехватке денежных средств на специальных счетах МКД) – 0 тыс. рублей;
- доходы будущих периодов (планируемое поступление платежей физических лиц по взносам на капитальный ремонт) – 0 тыс. рублей;
- оценочные обязательства (резерв предстоящих отпусков с отчислениями) – 1 055, тыс. рублей, в том числе:
 - резерв ежегодных отпусков – 810 тыс.руб.;
 - резерв отчислений – 245 тыс.руб.

3.4.1. Расшифровка кредиторской задолженности

Таблица 2

Строка 1520 "Кредиторская задолженность"		
Счет (наименование счета)	на 31 декабря 2024г.	на 31 декабря 2023г
	Сумма задолженности в тыс.руб.	Сумма задолженности в тыс.руб.
60.01.1, Расчеты с поставщиками и подрядчиками по уставной деятельности	2 351	2 928
60.01.2, Расчеты с поставщиками и подрядчиками по уставной деятельности за счет иных источников	11	10
68, Расчеты по налогам и сборам	149	82
69, Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 173	806
76.05, Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	20 576	22 225
76.06.1, Расчеты с прочими покупателями и заказчиками СС	14 276	8 056
76.06.2, Расчеты с прочими покупателями и заказчиками (Задатки)	859	4 491
76.09, Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (собственниками на капитальный ремонт)	3 843	3 502
ИТОГО	43 238	42 100

3.5 Резервы по сомнительным долгам

Согласно п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. приказом Министерства строительства Российской Федерации от 29.07.1998 г. № 34н) организация создает резервы сомнительных долгов только в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Согласно вышеуказанного пункта Положения сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Таким образом, законодателем определены три необходимых условия, при которых дебиторская задолженность должна быть отнесена к категории «сомнительной», в том числе:

1. Отношения с дебитором должны быть оформлены договором;
2. Дебиторская задолженность не обеспечена гарантиями;
3. Имеются основания полагать, что задолженность не будет погашена в установленные договором сроки.

Учитывая, что Жилищный кодекс Российской Федерации не предполагает заключение с собственниками помещений в многоквартирных домах договоров, а обязанность по уплате взносов на капитальный ремонт регламентирована законом, а не договором, обязанность отнесения какой-либо части дебиторской задолженности к категории «сомнительной» равно как обязанность разработки каких-либо критериев отнесения задолженности к данной категории у Фонда капитального ремонта отсутствует.

Кроме того, провести оценку задолженности по каждому лицевому счету для целей признания ее сомнительной частично или полностью не представляется возможным в связи с большой численностью лицевых счетов и отсутствием сведений о платежеспособности каждого должника.

Так, определить платежеспособность должника, вероятность погашения дебиторской задолженности, принимая решение о создании резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете можно следующим образом:

- собрать и проанализировать доступную информацию о деятельности и имуществе дебитора;
- проанализировать финансовое положение дебитора его операционную рентабельность, зависимость от заемных средств, ликвидность активов, объем и состав его кредиторской задолженности, а также вероятности погашения обязательств полностью или частично.

Только на основании полученных сведений можно принять обоснованное решение о создании резерва и его величине.

В отношении задолженности по лицевым счетам Фонда капитального ремонта провести такой анализ не представляется возможным.

Согласно изложенного Фонд капитального ремонта создает резерв по сомнительным долгам по взносам на капитальный ремонта, в случаях поступления судебных актов:

- о признании физических лиц банкротами;
- о применении срока исковой давности по лицевым счетам должника.

Резерв по сомнительным долгам отражен дебетовым оборотом сч.86 в корреспонденции со сч.63

Резерв сомнительных долгов				Сумма на 31.12.2024г. (в тыс.руб.)
Ранее	начисленные	пени	(штрафы, регрессы,	6 037,64

гос.пошлины)	
Полученные авансы по ОК	22 841,44
Полученные авансы по СС	1 196,97
Взносы на капитальный ремонт (банкроты)	316,35
Взносы на капитальный ремонт (по сроку исковой давности)	1 019,76
ИТОГО	31 412,16

4. Существенные события после отчетной даты

У Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Костромской области» отсутствует информация о фактах хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на положение Фонда и имевшее место в период между отчетной даты и датой подписания бухгалтерской отчетности.

Существенные события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность:

- Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик, Запорожской и Херсонской областей в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Фонда на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Фонда. Руководство Фонда принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Фонда. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Фонда могут отличаться от фактических результатов.

Фонд продолжает отслеживать и оценивать развитие ситуации, реагировать соответствующим образом.

- Условные активы и обязательства отсутствуют.
- У регионального оператора отсутствует информация по иным событиям о фактах хозяйственной деятельности которая может оказать существенное влияние после отчетной даты на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации.

- В 2021 году региональным оператором был совершен переход на новый программный продукт 1С: Предприятие 8.3 Конфигурации 1С: Расчет квартплаты и бухгалтерия ЖКХ, а также изменение Учетной политики некоммерческой организации с частичным изменением плана счетов и ведения учета.

5. Бухгалтерская отчетность.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность некоммерческой организации, состоит из бухгалтерского баланса, отчета о целевом использовании средств и приложений к ним, по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н, на основании ст.14 ФЗ от 06.12.2011 № 402-ФЗ, п.1,2 Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

Некоммерческая организация согласно Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации не представляет отчет о движении денежных средств и Отчет об изменениях капитала, на основании п.85 Приказа Минфина России от 29 июля 1998 г. N 34н (в ред. Приказа Минфина России от 30.12.1999 N 107н).

6. Финансовый результат за 2024 год.

За 2024 год Фондом получен прочий доход в сумме – 10 721 тыс. руб., в том числе:

Наименование	Сумма тыс.руб.
Получены проценты на остаток на счетах	3 159
40603810451004000003	69
40603810351004000336	680
40604810851000000622	1
40603810051004000694	1 903
40603810751004000693	135
40603810051004000335	371
Аренда на размещение оборудования связи	277
Пени и штрафы по претензиям подрядных организаций, регресс	3 957
СТРОЙКОНТРОЛЬ	3 252
Списание кредиторской задолженности	31
Возврат взноса в компенсационный фонд СРО	19
Гос.пошлины прошлых лет	26

За 2024 год Фондом произведен расход в сумме – 19 677 тыс. руб., в том числе:

Наименование	Сумма тыс.руб.
Расходы по судебным решениям	253
Ремонтные и экспертные работы по гарантии	88
Списание дебиторской задолженности	18 375
Госпошлина прошлых лет (возврат в доход бюджета)	13
Расходы на содержание регионального оператора	655
Налог на доходы УСН	293

Финансовым результатом деятельности Фонда за 2024 года является убыток в сумме 9 249 тыс. рублей.

7. Информация об операциях со связанными сторонами

Данные об Учредителе Фонда, состав Правления Фонда и состав Попечительского совета приведены в п.2, п.2.1 и п.2.2.

Также, согласно штатного расписания связными сторонами является основной управленческий персонал. К основному управленческому персоналу Фонда относятся; генеральный директор, заместители генерального директора и главный инженер.

В отчетном периоде основному управленческому персоналу выплачены краткосрочные вознаграждения (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде) – в размере 6 378 тыс.рублей:

Оплата труда – 4 907 тыс.руб. (в т.ч. НДФЛ 632 тыс.руб.)

Страховые взносы – 1 471 тыс.руб.

Выплата долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу не осуществлялась.

В отчетном периоде от Учредителя получены субсидии на АХД в сумме 48 000,00тыс. рублей.

Иные расчеты со связанными сторонами отсутствовали.

Бенефициарные владельцы отсутствуют.

8. Прочие сведения

Представленная бухгалтерская отчетность является первоначальной и будет представлена во все необходимые инстанции.

Согласно пункта 2 статьи 25 Закона Костромской области от 25 ноября 2013 года N 449-5-ЗКО «Об организации проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Костромской области» Бухгалтерская (финансовая) отчетность регионального оператора по итогам финансового года подлежит обязательному ежегодному аудиту.

Отбор аудиторской организации (аудитора) осуществляется уполномоченным органом в порядке, установленном администрацией Костромской области, т.е. Департамент строительства, ЖКХ и ТЭК Костромской области

Представленная бухгалтерская отчетность предоставлена без Аудиторского заключения, так как уполномоченным органом проводится открытый конкурс.

9. Информация о рисках

Операционные риски

Условия ведения деятельности

Деятельность и доходы Фонда время от времени и в различной степени подвергаются влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений.

К данным рискам можно отнести неплатежи населения по взносам на капитальный ремонт, включая признание должников банкротами, признания домов аварийными, вынесение судами решений о невозможности взыскания задолженности (в т.ч. за пределами срока исковой давности).

Фондом принимаются максимально возможные меры по взысканию задолженности. Однако, характер и частота указанных событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность Фонда, в настоящее время определить

невозможно.

Влияние роста с 01.09.2024г. государственных пошлин за подачу исковых заявлений и на выдачу судебных приказов по взысканию задолженности также может негативно повлиять на указанные риски.

Процедуры правового характера

Фонд выступает стороной в значительном количестве судебных разбирательств как в качестве Истца, так и в качестве Ответчика. Исход судебных разбирательств, а также возможное предъявление новых претензий (в т.ч. контролирующими органами) в настоящее время определить невозможно.

Фонд на постоянной основе ведет проверку добросовестности контрагентов, что позволяет снизить указанные риски.

Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства Фонда, по состоянию на 31 декабря 2024г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Фонда с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Финансовые риски

В результате своей деятельности Фонд подвержен ряду финансовых рисков: рыночные риски, кредитные риски и риски ликвидности. Общая программа Фонда по управлению рисками сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения Фонда.

Рыночные риски

Рыночный риск - это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Фонда.

Валютный риск

У Фонда отсутствуют контракты с зарубежными организациями и контрагентами резидентами РФ на покупку и продажу имущества, оценка которых выражена в условных единицах (доллар США, евро, китайский юань), в связи с чем у Фонда отсутствует дебиторская и кредиторская задолженность, которая может быть подвержена влиянию изменения курсов валют, что может привести в определенной степени к увеличению расходов Фонда.

Однако, указанный фактор может негативно сказаться на стоимости материалов, что, в свою очередь, может вызвать рост стоимости капитального ремонта.

Процентный риск

Колебания рыночных процентных ставок не оказывают значительного влияния на финансовое положение и потоки денежных средств.

Риск изменения цен на товары

Риск изменения цен на товары – см. выше.

Риск изменения стоимости ценных бумаг и прочие рыночные риски

Фонд не владеет акциями, ценными бумагами, данные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитный риск - это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Фонда при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств. Максимальная величина данного риска соответствует стоимости активов, которые могут быть утрачены.

Кредитный риск возникает по денежным средствам вследствие наличия непогашенной задолженности и договорных обязательств перед поставщиками.

Фонд периодически оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения.

У Фонда существует просроченная дебиторская задолженность.

Данная задолженность признается сомнительной, создается резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете.

Влияние кредитного риска в основном зависит от индивидуальных особенностей покупателей, в особенности от риска неисполнения обязательств.

Риски ликвидности

Риск ликвидности - это риск того, что Фонд не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. В целом по итогам 2024 года Фонд не имеет просроченную задолженность перед кредиторами, вероятность риска неисполнения договорных обязательств отсутствует.

10. Перспективы развития Фонда в 2025 году

Перспективные задачи деятельности Фонда в 2025 году:

1. исполнение краткосрочного плана реализации региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Костромской области, на 2025 год:

- мониторинг технического состояния многоквартирных домов, включенных в краткосрочный план реализации региональной программы капитального ремонта;
- проведение электронных аукционов по разработке проектно-сметной документации и выполнению работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах;
- осуществление контроля качества и сроков выполнения работ подрядными организациями и соответствия таких работ требованиям проектной документации;
- осуществление контроля за исполнением гарантийных обязательств подрядными организациями после завершения работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах;

2. усиление работы по взысканию дебиторской задолженности;

3. проведение разъяснительной работы с гражданами и представителями муниципальных образований по вопросам проведения капитального ремонта и оплаты взносов на территории Костромской области;

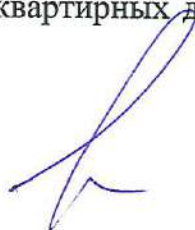
4. участие в приемке работ по капитальному ремонту, проводимых на МКД, формирующих фонд капитального ремонта на специальных счетах;

5. осуществление деятельности по проведению строительного контроля на МКД, формирующих фонд капитального ремонта на специальных счетах;

6. осуществление подготовительных работ для организации проведения капитального ремонта в многоквартирных домах в 2025 г.;

7. продолжение дальнейшего участия Фонда в работе по совершенствованию регионального законодательства в части вопросов, касающихся организации и проведения капитального ремонта многоквартирных домов на территории Костромской области.

И.о. генерального директора



С.Л. Суслов

24.03.2024г.