

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего в том числе: Программы ЭВМ	5100	за 2024г.	-	-	7 000	-	-	(221)	-	-	7 000	(221)
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2024г.	-	-	7 000	-	-	(221)	-	-	7 000	(221)
	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

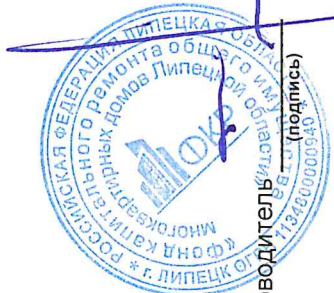
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	7 000	-	-	(7 000)	-
	5190	за 2023г.	-	7 000	-	-	7 000
в том числе:							
	5181	за 2024г.	7 000	-	-	(7 000)	-
	5191	за 2023г.	-	7 000	-	-	7 000



Руководитель (подпись) _____
Якунин Сергей Алексеевич (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	11 626	(6 430)	-	(1 000)	877	(2 000)	-	-	10 626	(7 553)
	5210	за 2023г.	11 325	(5 666)	1 748	(1 447)	1 447	(2 210)	-	-	11 626	(6 430)
в том числе:												
Транспортные средства	5201	за 2024г.	7 009	(3 564)	-	-	-	(1 283)	-	-	7 009	(4 847)
	5211	за 2023г.	6 419	(2 332)	590	-	-	(1 232)	-	-	7 009	(3 564)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024г.	2 557	(2 364)	-	(671)	671	(149)	-	-	1 887	(1 843)
	5212	за 2023г.	4 004	(3 230)	-	(1 447)	1 447	(581)	-	-	2 557	(2 364)
Офисное оборудование	5203	за 2024г.	2 060	(501)	-	(330)	206	(568)	-	-	1 730	(863)
	5213	за 2023г.	902	(105)	1 158	-	-	(397)	-	-	2 060	(501)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

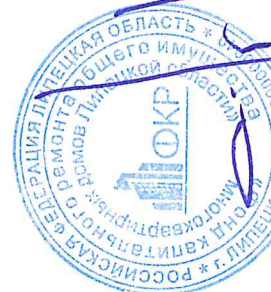
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	1 748	-	(1 748)	-
в том числе:							
Шкаф телекоммуникационный в сборе	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	107	-	(107)	-
Модернизация ПК (сервер)	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	130	-	(130)	-
Планшет Apple iPad Pro 11-inch 128Gb 8Gb серый космос	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	128	-	(128)	-
Автомашина Ford Bronco	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	590	-	(590)	-
Цветное МФУ Canon iR-ADV C3826	5245	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2023г.	-	517	-	(517)	-
Персональный компьютер Nix	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	-	276	-	(276)	-

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	-	130
в том числе:			
ПК (сервер)	5261	-	130
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	-	-	-
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	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)
Якунин Сергей Алексеевич
(расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

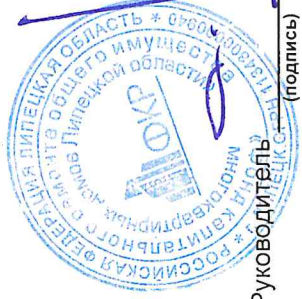
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
						первоначальная стоимость	накопленная корректура				
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 - итого	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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Якунин Сергей Алексеевич
(расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

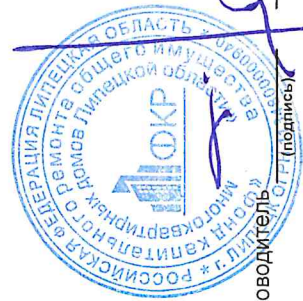
22

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости							
Запасы - всего	5400	за 2024г.	12 861	-	12 861	3 675 629	(3 687 856)	-	-	X	634	-	634	-	634
	5420	за 2023г.	104	-	104	2 270 269	(2 257 513)	-	-	X	12 861	-	12 861	-	12 861
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	15	-	15	10 115	(9 497)	-	-	5	634	-	634	-	634
	5421	за 2023г.	104	-	104	8 507	(8 596)	-	-	152	15	-	15	-	15
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	12 846	-	12 846	3 665 514	(3 678 359)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	2 261 762	(2 248 917)	-	-	-	12 846	-	12 846	-	12 846
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель
Якунин Сергей Алексеевич
(расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5510	за 2024г.	1 726 377	-	3 548 250	-	(3 320 835)	-	-	-	-	1 953 792	-
	5530	за 2023г.	1 454 310	-	1 748 660	-	(1 476 593)	-	-	-	-	1 726 377	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего													
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	40 003	-	401 203	-	(363 203)	-	-	-	-	78 003	-
	5531	за 2023г.	560	-	414 644	-	(375 201)	-	-	-	-	40 003	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	1 099 556	-	1 302 341	-	(1 206 359)	-	-	-	-	1 195 538	-
	5532	за 2023г.	859 718	-	1 252 601	-	(1 012 763)	-	-	-	-	1 099 556	-
Прочая	5513	за 2024г.	586 818	-	1 844 706	-	(1 751 273)	-	-	-	-	680 251	-
	5533	за 2023г.	594 032	-	81 415	-	(88 629)	-	-	-	-	586 818	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2024г.	1 726 377	-	3 548 250	-	(3 320 835)	-	-	X	-	1 953 792	-
	5520	за 2023г.	1 454 310	-	1 748 660	-	(1 476 593)	-	-	X	-	1 726 377	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

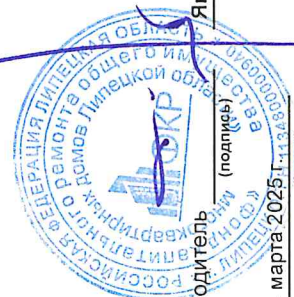
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	478 324	-	-	(157 600)	-	-	-	-	320 724
	5571	за 2023г.	-	574 317	-	(95 993)	-	-	-	-	478 324
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	478 324	-	-	(157 600)	-	-	-	-	320 724
	5574	за 2023г.	-	574 317	-	(95 993)	-	-	-	-	478 324
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	830 718	4 368 668	-	(3 668 642)	-	-	-	-	1 530 744
	5580	за 2023г.	1 131 045	2 224 357	2	(2 524 686)	-	-	-	-	830 718
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	316 686	3 830 306	-	(3 219 029)	-	-	-	-	927 963
	5581	за 2023г.	476 245	1 943 975	-	(2 103 461)	-	-	-	-	316 686
авансы полученные	5562	за 2024г.	513 945	(417 971)	-	(332 854)	-	-	-	-	599 062
	5582	за 2023г.	593 272	245 524	-	(324 851)	-	-	-	-	513 945
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	22	120 391	-	(116 711)	-	-	-	-	3 702
	5583	за 2023г.	61 518	34 800	2	(96 298)	-	-	-	-	22
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	65	-	-	(48)	-	-	-	-	17
	5586	за 2023г.	7	58	-	-	-	-	-	-	65
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	1 309 042	4 368 668	-	(3 826 242)	-	X	-	-	1 851 468
	5570	за 2023г.	1 131 045	2 798 674	2	(2 620 679)	-	X	-	-	1 309 042

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель _____ Якунин Сергей Алексеевич
(подпись) (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	294 689	386 153
Итого по элементам	5660	294 689	386 153
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(12 846)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	12 846	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	307 535	373 307

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



Руководитель (подпись) Якунин Сергей Алексеевич (расшифровка подписи)

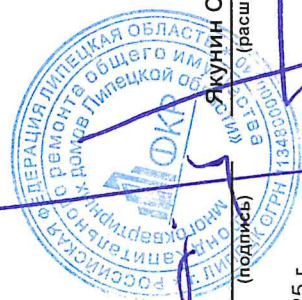
28

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

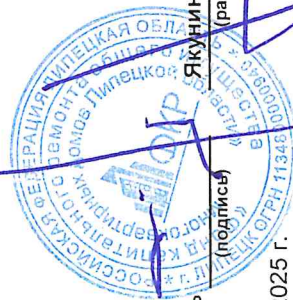
Руководитель _____ Якунин Сергей Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

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	501 387	195 332	469 980
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель Якунин Сергей Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

10. ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
Фонда капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов Липецкой области за 2024 год.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Фонда капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов Липецкой области (далее Фонд) за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2024 года.

1. Организация и виды деятельности

Фонд капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов Липецкой области создан 25 ноября 2013г, в соответствии со статьей 118 Гражданского кодекса Российской Федерации, статьей 178 Жилищного кодекса Российской Федерации, как не имеющая членства некоммерческая организация, преследующая общественно полезные цели, предусмотренные действующим законодательством, осуществляющая деятельность в качестве областного оператора, направленную на обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Липецкой области, а также на реализацию иных функций в сфере жилищно-коммунального хозяйства, энергосбережения и повышения энергетической эффективности Липецкой области.

Полное фирменное наименование Фонда на русском языке: Фонд капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов Липецкой области.

Сокращенное фирменное наименование Фонда на русском языке: ФКР Липецкой области.

Юридический адрес Фонда: 398001, Липецкая обл., г. Липецк, ул. Л. Толстого, д.1, офис 401.

Фактический адрес Фонда: 398001, Липецкая обл., г. Липецк, ул. Л. Толстого, д.1, офис 401.

Фонд не имеет филиалов и представительств.

Фонд действует на основании устава, утвержденного решением Управления жилищно-коммунального хозяйства Липецкой области.

В соответствии с Уставом Фонд создан в целях создания безопасных и благоприятных условий проживания граждан, а также обеспечения организации и своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, в том числе финансового обеспечения, формирования средств и имущества для такого ремонта на территории Липецкой области.

За 2024 год среднесписочная численность работников Фонда составила 81 человек (за 2023 год – 75 человек)

По состоянию на 31 декабря 2024 г. исполнительные и надзорные органы Фонда представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган (основной управленческий персонал)

Обязательная информация		Дополнительная информация			
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма начисленного и выплаченного вознаграждения, с учетом НДФЛ, (рублей)	Страховые взносы (рублей)	Вид выплаченного вознаграждения	Срок полномочий
Костин Алексей Сергеевич	И.о.генерального директора	4 276 925 рублей 43 копейки	977 032 рубля 73 копейки	Заработная плата	9,5 месяцев
Якунин Сергей Алексеевич	И.о.генерального директора	575 991 рублей 36 копеек	172 797 рублей 41 копейка	Заработная плата	2,5 месяцев

Задолженность по состоянию на 31.12.2024 года отсутствует.

Иные расчеты со связанными сторонами не осуществлялись.

Коллегиальный Исполнительный орган - Правление

Обязательная информация		Дополнительная информация		
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма выплаченного вознаграждения, (тыс. рублей)	Вид выплаченного вознаграждения	Срок полномочий
Путилин Никита Сергеевич	Начальник управления жилищно-коммунального хозяйства Липецкой области	-	-	Решение учредителя №23 от 26.05.2023г. №27 от 13.12.2024г.
Зиброва Наталия Ивановна	Заместитель начальника управления жилищно-коммунального хозяйства Липецкой области	-	-	Решение учредителя №27 от 13.12.2024г.
Дьякова Ирина Сергеевна	Заместитель начальника управления жилищно-коммунального хозяйства Липецкой области	-	-	Решение учредителя. №23 от 26.05.2023г. №27 от 13.12.2024г.
Прокофьев Александр Юрьевич	Начальник организационно-финансового отдела управления жилищно-коммунального хозяйства Липецкой области	-	-	Решение учредителя №23 от 26.05.2023г.

Лисова Светлана Викторовна	Начальник отдела благоустройства и капитального ремонта управления жилищно-коммунального хозяйства Липецкой области			Решение учредителя №23 от 26.05.2023г. №27 от 13.12.2024г.
Якунин Сергей Алексеевич	И.о. генерального директора Фонд капитального ремонта общего имущества многоквартирных			Решение учредителя №27 от 13.12.2024г.
Костин Алексей Сергеевич	И.о. генерального директора Фонд капитального ремонта общего имущества многоквартирных			Решение учредителя №23 от 26.05.2023г.

Надзорный коллегиальный орган - Попечительский совет Фонда

Обязательная информация		Дополнительная информация		
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма выплаченного вознаграждения, (тыс. рублей)	Вид выплаченного вознаграждения	Срок полномочий
Петрухин Роман Вячеславович	Заместитель Губернатора Липецкой области	-	-	5 лет
Болгов Антон Павлович	Начальник управления строительства и архитектуры Липецкой области	-	-	5 лет
Фирсова Алевтина Юрьевна	Первый заместитель начальника управления строительства и архитектуры Липецкой области	-	-	5 лет
Фролов Андрей Борисович	Заместитель председателя Липецкого областного Совета депутатов	-	-	5 лет
Костин Алексей Сергеевич	Первый заместитель начальника управления строительства и архитектуры Липецкой области	-	-	5 лет
Азарнин Константин Игоревич	Начальник организационно-финансового отдела управления жилищно-коммунального хозяйства Липецкой области	-	-	5 лет
Трофименко Андрей Федорович	Заместитель председателя Общественной палаты Липецкой области	-	-	5 лет

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Фонда подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. Состав годовой бухгалтерской отчетности Фонда в соответствии с частью 2 статьи 14 Федерального закона N 402-ФЗ состоит из бухгалтерского баланса, отчета о целевом использовании средств и приложений к ним.

Исходя из взаимосвязанных положений части 1 статьи 13 Федерального закона N 402-ФЗ, второго абзаца пункта 6 и второго абзаца пункта 11 Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина России от 6 июля 1999 г. N 43н, некоммерческая организация приводит в бухгалтерской (финансовой) отчетности показатели об отдельных доходах и расходах (финансовых результатах) обособленно применительно к форме и порядку составления отчета о финансовых результатах в случае, когда:

в отчетном году некоммерческая организация получила доход от иной приносящей доход деятельности;

показатель полученного некоммерческой организацией дохода существенен;

раскрытие данных о прибыли от предпринимательской и (или) иной приносящей доход деятельности в отчете о целевом использовании средств недостаточно для формирования полного представления о финансовом положении некоммерческой организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении;

без знания о показателе полученного дохода заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения некоммерческой организации и финансовых результатов ее деятельности.

Таким образом, в состав бухгалтерской отчетности Фонда за 2023 год вошли бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет о целевом использовании средств и пояснений к ним.

3. Информация об учетной политике

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

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Фонда учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Фонда, которое состоит в том, что он предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Фонда в 2024 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

4. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Источником формирования основных средств с 2024 года является субсидия на обеспечения деятельности Фонда, полученная от учредителя в объеме денежных средств, предусмотренных на данные цели финансовым планом (сметой) Фонда.

К основным средствам относятся активы, предназначенные для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания Фонда и для управленческих нужд, стоимостью свыше 100 тысяч рублей, а также если:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- не предполагается последующая перепродажа данного объекта.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объектов к учету на основании Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1 или данных технической документации (технического паспорта и других документов).

Износ по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом исходя из первоначальной стоимости и нормы износа, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Начисление износа по основным средствам отражается на счете 02 «Амортизация основных средств».

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств представлена в Приложении № 1 данных Пояснений в таблицах 2.1 «Наличие и движение основных средств» и 2.2. «Незавершенные капитальные вложения».

5. Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с рабочим Планом счетов и Инструкцией по его применению, а также Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утверждено Приказом Минфина РФ от 27.12.07 № 153н (в ред. Приказов Минфина РФ от 25.10.2010 N 132н, от 24.12.2010 N 186н).

Не относятся к нематериальным активам программные продукты и базы данных, за исключением авторских прав на программы для ЭВМ.

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

6. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Учетной политикой Фонда не предусмотрены способы списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам и сроки применения

результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, в связи с отсутствием данных объектов учета.

7. Запасы

В соответствии с пунктом 2 Федерального стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 № 180н (далее – ФСБУ 5/2019), к бухгалтерскому учету в качестве материалов (материально-производственные запасы) принимаются активы, используемые для управленческих нужд Фонда. Кроме того, в составе материалов учитываются книги, брошюры и иные аналогичные издания.

Учет материалов в Фонде ведется по номенклатурным номерам. (п.6 ФСБУ5/2019) Аналитический учет материалов ведется по наименованиям материалов и местам их хранения. Материальные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, формирование которой осуществляется без применения счета 15 “Заготовление и приобретение материальных ценностей”.

Приобретение и изготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение. Суммы налога на добавленную стоимость, предъявленные покупателю при приобретении товаров учитываются в стоимости товаров (п.2 статьи 170 НК).

При отпуске материалов и ином выбытии, их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО) (п. п. в, п. 36 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 № 180н, п. 58 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утверждено Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н).

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе материалов, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет (абз. 4 п.5 ФСБУ 6/2020).

Горюче-смазочные материалы (далее ГСМ) учитываются на счете 10 "Материалы", субсчет 03 "Горюче-смазочные материалы". При списании ГСМ их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

Принятие к учету ГСМ и их последующее списание на расходы производится один раз в месяц, после предоставления водителями и топливной компанией всех необходимых первичных документов и их проверки.

Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы более года учитываются на счете 10 "Материалы", субсчет 09 "Инвентарь и хозяйственный принадлежности".

Стоимость инвентаря и хозяйственных принадлежностей списывается на расходы в полном размере при их передаче в эксплуатацию.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов запасов представлена в Приложении № 2 данных Пояснений в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов».

8. Денежные средства

Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах представлена в бухгалтерском балансе по строке 1250.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов Фонда по состоянию на 31.12.2024 (по состоянию на 31.12.2023):

- остаток денежных средств на расчетных счетах (дебет счетов 51, 51.02, 55.04, 55.05) – 2 573 063 тыс. рублей (1 639 004 тыс. рублей) в том числе:
 - на счете для административно-хозяйственной деятельности ФКР Липецкой области (дебет счета 51) – 10 883 тыс. рублей (16 393 тыс. рублей);
 - на счете для аккумулирования платежей по обеспечению исполнения договоров, срок возврата по которым еще не наступил (дебет счета 51) – 1 949 тыс. рублей (1 009 тыс. рублей);
 - на специальном счете для формирования фонда капитального ремонта за счет взносов собственников помещений (дебет счета 55.04) – 1 552 206 тыс. рублей (1 534 615 тыс. рублей), в том числе котловой счет 133 782 тыс. рублей (254 899 тыс. рублей) и спец. счета 1 418 424 тыс. рублей (1 279 716 тыс. рублей).
 - на счете для аккумулирования платежей по обеспечению гарантийных обязательств подрядчиками (дебет счета 51) – 98 897 тыс. рублей (64 954 тыс. рублей);
 - на счете, открытом для специального инфраструктурного проекта (дебет счета 51) – 18 185 тыс. рублей (20 455 тыс. рублей).
 - на счете от доходов, полученных за счет штрафных санкций, реализации основных средств и процентов, полученных от данных доходов (дебет счета 51) – 6 145 тыс. рублей (1 577 тыс. рублей).
 - на счете остаток субсидии на финансовое обеспечение части затрат по капитальному ремонту многоквартирных домов 884 799 тыс. рублей.

За 2024 год (за 2023 год) на расчетные счета Фонда поступили следующие целевые средства:

- средства имущественного взноса на НКО - 162 842 тыс. рублей (127 000 тыс. рублей);
- средства, перечисленные подрядными организациями по уплате неустойки за нарушение условий договоров подряда, возмещение страховых случаев – 9 930 тыс. рублей (3 167 тыс. рублей);
- поступление обеспечительных платежей – 35 973 тыс. рублей (12 996 тыс. рублей);
- средства государственной поддержки на софинансирование работ по проведению капитального ремонта в размере 1 515 000 тыс. рублей (107 000 тыс. рублей);
- средства от ООО «РКС НР» на реализацию деятельности по ремонтно-восстановительным работам по специальному инфраструктурному проекту – 456 706 тыс. рублей (262 134 тыс. рублей).

В 2024 году был произведен возврат средств целевого уставную деятельность в размере 16 192 тыс.рублей.

За 2024 год (2023 год) Фондом получен доход в форме процентов за поддержание минимального неснижаемого остатка на расчетном счете в размере 12 942 тыс. рублей (4 815 тыс. рублей).

За 2024 год (2023 год) Фондом получен доход от средств собственников в форме процентов за поддержание минимального неснижаемого остатка на расчетном счете в размере 164 812 тыс. рублей (71 770 тыс. рублей).

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с принятой Учётной политикой, на основании данных первичных документов.

Информация о наличии задолженности на начало и конец отчетного периода представлена в Приложениях № 3 к данным Пояснениям в таблицах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»

По состоянию на 31.12.2024 (на 31.12.2023) года отражена дебиторская задолженность:

- по авансам, выданным на выполнение работ и оказание услуг по проведению капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов в сумме 495 812 тыс. рублей (457 204 тыс. рублей).

Дебиторская задолженность по расчетам за проведение работ/оказание услуг по капитальному ремонту общего имущества многоквартирных домов обусловлена перечислением аванса в размере 30 %-50 % от стоимости работ согласно условиям договоров. По сравнению с прошлым годом размер дебиторской задолженности по расчетам за проведение работ/оказание услуг по капитальному ремонту общего имущества многоквартирных домов увеличился на 40%.

-по авансам, выданным на выполнение ремонтно-восстановительных работ по специальному инфраструктурному проекту в сумме – 735 418 тыс.рублей (592 280 тыс. рублей), поступило в 2024 году 456 706 тыс.рублей (в 2023 году 262 134 тыс. рублей).

Дебиторская задолженность по расчетам по целевому финансированию исполнения региональной программы капитального ремонта МКД за счет средств собственников отражена на счетах учёта, согласно, предусмотренной Учетной политикой Фонда, в рамках установленных требований Жилищного кодекса РФ.

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 (на 31.12.2023) включает в себя:

672 703 тыс. рублей (с учетом перерасчета по начислениям МКД в декабре) - начисления декабря 2024 года, срок уплаты по которым наступит в январе 2025года (616 874 тыс. рублей).

В целях повышения собираемости взносов и сокращения дебиторской задолженности в 2024 году региональным оператором проведена работа по взысканию задолженности по взносам на капитальный ремонт в судебном порядке, которая позволяет сокращать период задолженности и увеличивать собираемость.

Дебиторская задолженность собственников помещений в многоквартирных домах по уплате взносов на капитальный ремонт может быть признана активом регионального оператора, поскольку собственники обязаны уплачивать взносы на капитальный ремонт (ч.1 ст.169 ЖК РФ), региональный оператор вправе применять установленные законодательством меры, включая начисление пеней, в отношении собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонд капитального ремонта на счете регионального оператора, в случае

несвоевременной и (или) неполной уплаты ими взносов на капитальный ремонт (ч.4 ст.181 ЖК РФ), платежи собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонд капитального ремонта на счете, счетах регионального оператора, формируют имущество регионального оператора (ч.1. ст. 179 ЖК РФ).

При этом права на указанный актив ограничены жилищным законодательством:

-при смене способа формирования фонда капитального ремонта и переходе к формированию фонда капитального ремонта на специальном счете у регионального оператора нет права на взыскание с собственников задолженности, образовавшейся за период формирования фонда капитального ремонта на счете регионального оператора;

- при выборе способа формирования фонда капитального ремонта на специальном счете (п.1 ч.3 ст.170 ЖК РФ), у владельца специального счета возникает обязанность по приему взносов от собственников вне зависимости от периода их начисления, но не установлено право на взыскание взносов, а также начисление пеней. Полномочиями на такие действия в пользу собственников владеец специального счета может быть наделен решением общего собрания собственников помещений в многоквартирном доме.

При формировании фонда капитального ремонта на счете регионального оператора должно быть исполнено требование ч.1 ст.183 ЖК РФ к системе учета фондов капитального ремонта, в частности, сведений о размере задолженности по оплате взносов на капитальный ремонт каждым собственником помещения в многоквартирных домах.

ЖК РФ не предусмотрена обязанность регионального оператора оплачивать взносы на капитальный ремонт за свой счет (за счет субсидии, предоставленной из бюджета области на обеспечение деятельности Фонда) в связи с неплатежами собственников. Соответственно, региональный оператор не имеет оснований для формирования резерва по сомнительным долгам за счет финансовых результатов от прочей деятельности, как того требует п.70 ПБУ 34н.

Таким образом, Фонд не формирует резерв по сомнительным долгам, так как:

признать сумму дебиторской задолженности сомнительной невозможно, в связи с тем, что в федеральном законодательстве отсутствует механизм по списанию (аннулированию) задолженности за сроками исковой давности, кроме того, задолженность по взносам следует судьбе помещения при переходе права собственности на него; срок исковой давности не истек и по задолженности вынесены судебные решения по взысканию в пользу Фонда;

отсутствует обязанность регионального оператора по возмещению недополученной задолженности собственников по взносам за капитальный ремонт;

финансирование работ по выполнению капитального ремонта МКД, в случае дефицита средств, может осуществляться с применением мер государственной, муниципальной поддержки независимо от способа формирования фонда капитального ремонта;

вероятность успешного взыскания просроченной дебиторской задолженности оценивается как высокая.

Анализ сумм дебиторской задолженности по взносам собственников проводится на постоянной основе.

По состоянию на 31.12.2024 (на 31.12.2023) года отражена кредиторская задолженность:

- по расчетам за выполнение работ и оказание услуг по проведению капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов 1 092 001 тыс. рублей (963 700 тыс. рублей)
- по ремонтно-восстановительным работам 156 686 тыс.рублей (154 413 тыс.рублей)
- по платежам в бюджет 3 702 тыс. рублей (22 тыс. рублей)

- прочая (некорректное зачисление средств собственниками, прочее) – 17 тыс. рублей (65 тыс. рублей)
- авансы на выполнение ремонтно-восстановительных работ 599 062 тыс.рублей (190 842 тыс.рублей).

Наличие кредиторской задолженности по расчетам по целевому финансированию работ/услуг на проведение капитального ремонта общего имущества МКД обусловлено непредставлением подрядными организациями на момент формирования годовой бухгалтерской отчетности полного пакета исполнительной документации, необходимой для осуществления расчетов за выполненные работы/оказанные услуги в соответствии с условиями договоров подряда (акты ввода объектов в эксплуатацию, дополнительные соглашения на окончательную стоимость и т.д.), а так же в связи с не наступлением срока оплаты по договорам.

Дебиторская/ кредиторская задолженность, которая с большой степенью вероятности не будет погашена по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 отсутствует.

10. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы на конец отчетного периода отсутствуют. Прочие долгосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2024 (31.12.2023) составляют 320 724 тыс.рублей (478 324 тыс.рублей), к ним относятся долгосрочные договора на замену лифтов, с отсрочкой платежа 60 месяцев.

11. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Фонда отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2024 году, составили:

- налог на прибыль – 20% (3%-ФБ, 17%-РБ);
- налог на добавленную стоимость - 20%;
- транспортный налог – 50,0 рублей.

По состоянию на 31.12.2024года (на 31.12.2023 года) задолженность Фонда по налогам в бюджет составила – 3 702 тыс. рублей (22тыс. рублей)

Налог на прибыль – 17 тыс. рублей (19 тыс. рублей).

Налог на добавленную стоимость – 994 тыс.рублей (0 рублей).

Страховые взносы 0 рублей(2 тыс.рублей).

Задолженность образовалась в связи с не наступлением срока перечисления в бюджет суммы исчисленного налога.

12. Капитал

Приобретение (материальных ценностей для офиса) на средства целевого финансирования в рамках установленной сметы на административно-хозяйственные расходы на 2024 год (2023

год) осуществлено на сумму 0 тыс. рублей (1 748 тыс. рублей). На отчетную дату добавочный капитал составляет «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» –9 852 тыс. рублей. Остаток по счету «08» «Вложения во внеоборотные активы» счет 08.04 «Приобретение основных средств в рамках целевого финансирования» на конец 2024 года в размере 0 тыс. рублей.

В 2024 году введен в эксплуатацию нематериальный актив: Информационно аналитическая система управления региональной программы капремонта МКД в размере 7 000 тыс.рублей.

13. Учет средств целевого финансирования

Учет поступления средств целевого финансирования ведется по принципу начисления. При начислении дебетуется счет 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и кредитуется счет 86 «Целевое финансирование». После фактического получения денежных средств или иного имущества дебетуются счета учета активов и кредитуется счет 76. Учёт поступления целевых средств по фонду капитального ремонта на счете регионального оператора в качестве пени, уплаченной собственниками помещений в связи с ненадлежащим исполнением ими обязательств отражается по суммам, фактически поступивших средств на счёт Фонда. Плановая сумма пени, начисленная в связи с ненадлежащим исполнением собственниками обязательств по оплате взносов, учитывается в программном продукте «Информационно аналитическая система управления региональной программы капремонта МКД»

Поступление бюджетных средств на финансирование уже понесенных расходов отражается с использованием счета 86 "Целевое финансирование" в том же порядке, что и поступление бюджетных средств на финансирование предстоящих расходов.

По кредиту счета 86 «Целевое финансирование» отражаются поступления целевых средств, а по дебету - списания средств, израсходованных на проекты и/или программы и покрытие расходов по содержанию Фонда.

При направлении средств целевого финансирования на содержание Фонда оформляется проводка по дебету счета 86 в корреспонденции со счетом 20. Счет 20 используется для обобщения информации о произведенных административных, хозяйственных и иных аналогичных расходах, которые не относятся к конкретной программе или целевому мероприятию. Списание аккумулированных затрат производится ежемесячно с распределением по статьям расходов, в соответствии с утвержденной сметой.

При направлении средств целевого финансирования на реализацию программ и мероприятий Фонда оформляется проводка по дебету счета 76 в корреспонденции со счетом 86.

В случае изменения суммы средств целевого финансирования в процессе реализации целевых мероприятий, приведшей к уменьшению суммы средств финансовой поддержки – средства подлежат возврату в Фонд. Соответствующие изменения отражаются и на счетах бухгалтерского учета. Перераспределение и зачет средств между различными направлениями расходования целевых средств не допускается.

По состоянию на 31.12.2024 года (на 31.12.2023 года) средства целевого финансирования составили и прибыль от внебюджетной деятельности составили(стр.1350):

- остаток средств целевого финансирования (взносы, пени собственников, проценты), предназначенных для осуществления уставной некоммерческой деятельности и обеспечения деятельности Фонда, на конец отчетного периода, включая сумму начислений –2 660 271 тыс. рублей (2 053 786 тыс. рублей), в том числе остаток средств на основном счете регионального оператора 164 625 тыс. рублей. (520 031 тыс. рублей.), остаток средств на специальных счетах регионального оператора 1 617 476 тыс. рублей. (1 483 698 тыс. рублей.);

- остаток средств целевого финансирования на имущественный взнос на НКО 14 136 тыс. рублей (24 928 тыс. рублей);

- остаток средств целевого финансирования на со финансирование капитального ремонта МКД в размере 835 666 тыс. рублей;

- остаток нераспределенной прибыли от внереализационной деятельности 8 691 тыс. рублей (2 797 тыс. рублей).

Пояснения к Отчету о целевом использовании средств

По строке 6220 «Целевые взносы»:

- отражены: имущественный взнос на НКО и начисленная сумма взносов собственников за капитальный ремонт (включая пени за неуплату взносов по капитальному ремонту) в размере 4 140 158 тыс. рублей (2 434 671 тыс. рублей в 2023 году).

По строке 6250 «Прочие»:

- отражены прочие поступления в виде прибыли от приносящей доход деятельности в размере 6 164 тыс. рублей (8 739 тыс. рублей в 2023 году).

По строке 6313 «Иные мероприятия»:

- отражена сумма средств на проведение целевых мероприятий (на капитальный ремонт МКД) в рамках уставной деятельности – 3 370 824 тыс. рублей. (1 882 609 тыс. рублей в 2023 году)

По строке 6300 отражен объем использованных целевых средств, направленных на осуществление уставной деятельности и административно-хозяйственные расходы с учетом принятых (начисленных) обязательств, в размере 3 544 509 тыс. рублей. (2 026 580 тыс. рублей в 2023 году) в том числе отражен возврат целевого финансирования в бюджет РФ на осуществление уставной деятельности в размере 16 192 тыс. рублей.

По строке 6400 отражен остаток начисленных средств целевого финансирования 2024 года в размере 2 683 368 тыс. рублей (2 081 556 тыс. рублей в 2023 году).

14. Доходы и расходы

Доходы Фонда в части целевого финансирования, признаются в бухгалтерском учете по начислению (п. 7 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», ПБУ 1/2008, утверждено Приказом Минфина РФ от 16.10.08 № 106н в ред. Приказов Минфина РФ от 11.03.2009 N 22н, от 25.10.2010 N 132н, от 08.11.2010 N 144н).

Для обобщения информации о доходах, связанных с целевым финансированием, предназначен счет 86 «Целевое финансирование».

Учет доходов Фонда по целевому финансированию и доходов, формируемых за счет поступлений от разрешенных Уставом Фонда видов деятельности (внереализационные доходы), ведется в соответствии с Рабочим Планом счетов и Инструкцией по его применению, и отражаются по кредиту счета 86 «Целевое финансирование» в разрезе субсчетов в соответствии с источниками.

Расходами Фонда признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Отражение расходов относится к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Информация о расходовании средств на административно-хозяйственные расходы, в течение отчетного периода, отражается по дебету счета 20.03 «затраты по некоммерческой

деятельности». По окончании отчетного периода относится в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

Информация о расходовании средств на осуществление уставных целей сразу относится в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

Аналитический учет расходов ведется по направлениям расходования средств - в соответствии с утвержденными объемами финансирования по уставной деятельности и статьями расходования средств по административно-хозяйственной деятельности.

Расходы на содержание Фонда формируются в рамках установленных объемов финансирования, запланированных на данные цели и в соответствии с Порядком составления, утверждения и ведения финансового плана Фонда.

Бухгалтерский учет прочих доходов и расходов осуществляется на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

К прочим расходам относятся расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов (п. 11 ПБУ 10/99).

15. События, произошедшие после отчетной даты

С февраля 2022 года проводится спецоперация на присоединенных территориях ЛНР, ДНР, Херсонской и Запорожской областей, а также действуют западные антироссийские санкции. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельности Фонда в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты не корректирующими. Поскольку ситуация нестабильна, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Фонд на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности».

Другие существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Фонда, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания отчетности Фонда за 2025 год, отсутствуют.

16. 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

Фондом 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.

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

По итогам 2024 года Фонд не имеет просроченную задолженность перед кредиторами, вероятность риска неисполнения договорных обязательств отсутствует.

17. Оценочные обязательства

В течении 2024 года Фондом не формировались оценочные обязательства по отпускам.

Согласно п.5 ПБУ 8/2010, оценочное обязательство, под которое требуется создавать резервы, признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Поскольку Фонд – некоммерческая организация, основной целью которой, является формирование средств собственников помещений и обеспечение своевременного проведения капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории Липецкой области, а не деятельность, направленная на получение дохода, соответственно не получает экономических выгод от некоммерческой деятельности. Соответственно не происходит их уменьшения при использовании целевого финансирования. Основным источником оплаты расходов по обеспечению деятельности регионального оператора являются субсидии из областного бюджета на отчетный год. Расходы на оплату персонала у Фонда планируются согласно смете расходов по основной деятельности, исходя из штатного расписания и графика отпусков на отчетный год, составленных в соответствии с трудовым законодательством.

Основываясь на требовании рациональности, установленного п.6 ПБУ 1/2008, Фонд не создает резерв за счет средств целевого финансирования, поступающего из областного бюджета.

Разногласий с налоговыми органами Фонд не имеет.

Фонд по состоянию на 31.12.2024 года выступал в качестве ответчика в судебных разбирательствах. Судебные разбирательства на момент формирования годовой бухгалтерской отчетности не окончены.

Фонд не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п.

18. Операции со связанными сторонами

В отчетном периоде Фонд, не проводил операции со связанными сторонами, за исключением выплаты управленческому персоналу.

19. Прочая информация

Учет государственной помощи

В 2024 году (2023 году) Фондом были получены денежные средства:

- средства имущественного взноса в размере 162 842 тыс. рублей (127 000 тыс. рублей) из областного бюджета Липецкой области на осуществление уставной деятельности и финансирование расходов на содержание Фонда;
- средства государственной поддержки на со финансирование работ по проведению капитального ремонта в размере 1 515 000 тыс. рублей (107 000 тыс. рублей).

Информация по прекращаемой деятельности

Прекращение деятельности не происходило.

Участие в совместной деятельности

Фонд не участвует в совместной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, способные повлиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Фонда на текущий момент отсутствуют.

Обеспечение обязательств

Обеспечение обязательств на 31.12.2024 года составили 501 387 тыс.рублей (на 31.12.2023 - 195 332 тыс.рублей).

Учет на за балансовых счетах

На за балансовом счете 001 «Арендованные основные средства» ведется учет обеспечительных платежей по аренде офисных помещений. По состоянию на 31.12.2024 г. обязательства отсутствуют, что обусловлено расторжением договора аренды офисных помещений.

По состоянию 31.12.2024г. обязательства отсутствуют, что обусловлено расторжением договора аренды офисных помещений.

На за балансовом счете 002 «Товарно-материальные ценности на ответственном хранении» отражены полученные ТМЦ. По состоянию на 31.12.2024 года сальдо составило 5 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2023 года сальдо составило 5 тыс. рублей.

На за балансовом счете 007 отражена задолженность Фонда, безнадежная к взысканию в размере 11 099 тыс.рублей, возникшая в результате банкротства собственников. О возникновении данной задолженности МинЖКХ уведомлено.

Увеличение сальдо по состоянию на 31.12.2024г. по отношению к сальдо на 31.12.2023 г., по учёту обеспечения обязательств в виде независимых гарантий произошло в связи с тем, что в 2024 году произошло увеличение объемов заключенных договоров, в связи с переносом капитальных ремонтов домов на более ранние сроки по приказу МинЖКХ.

На за балансовом счете МЦ.02 учтена спецодежда в эксплуатации.

По состоянию на 31.12.2024 года сумма составила 462 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2023г. сумму составила 244 тыс. рублей.

На за балансовом счете МЦ.04 учтен инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации. По состоянию на 31.12.2024 года сумма составила 13 264 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2023 г. сумма составила – 12 095 тыс. рублей.

20. Специальный инфраструктурный проект

В адрес Правительства Липецкой области решением Президиума (штаба) Рабочей группы по реализации специального инфраструктурного проекта (Протокол № 10 от 28.07.2022) дано поручение рассмотреть возможность приступить к работам по восстановлению инфраструктуры и жилья на территории г. Мариуполь.

Липецкая область с 10.08.2022 выполняет задачи по ремонтно-восстановительным и иным работам в г. Мариуполь Донецкой Народной Республики, связанные с капитальным ремонтом и сносом поврежденных жилых домов и объектов социальной инфраструктуры. Исполнителем данных работ выступает ФКР Липецкой области.

Доведенный Минстроем России механизм финансирования работ по восстановлению объектов в г. Мариуполь Донецкой Народной Республики для субъектов РФ, не являющихся шефами г. Мариуполя и не заключающими с администрацией г. Мариуполь соответствующее соглашение, выглядит следующим образом: ППК «Единый Заказчик» (подведомственная Минстрою России организация) выступает в роли заказчика работ, ООО «РКС-НР» (учредителем которой является Федеральное автономное учреждение «РОСКАПСТРОЙ», подведомственное Минстрою России) выступает в роли подрядчика, региональный оператор по капитальному ремонту МКД выступает в роли субподрядчика, который, в свою очередь, привлекает и заключает договоры с организациями - непосредственными исполнителями работ. Прибыль регионального оператора в указанной конструкции не предусматривается.

С ООО «РКС НР» заключены договора на общую сумму 1 590 767 тыс. рублей (РР-19/0722 от 17.08.2022г., РР-19/0722 от 17.08.2022г., РР-47/0922/53 от 03.09.2022г., РР-48/0922/43 от 03.09.2022г., РР-49/0922/33 от 03.09.2022г., РР-91/0922/6/33 от 15.09.2022г., РР-122/0922/11 от 10.10.2022г., РР-162/1122/28 от 28.11.2022г., СН-93/0922/43 от 16.09.2022г.).

С ППК «Единый заказчик» заключен договор на сумму 247 059 тыс.рублей (20-РРСВ-2024 от 07.06.2024г.)

