

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

УЧРЕДИТЕЛЮ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ «ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности **Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Ленинградской области»** (ОГРН 1134700002007), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о целевом использовании средств за 2024 год и приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Ленинградской области»** по состоянию на 31 декабря 2024 года, целевое использование средств и их движение за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержится в Годовом отчете организации, который не включает при этом годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

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

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЧЛЕНОВ СОВЕТА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

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

Члены Совета несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

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

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

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

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

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

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

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

Ирина Анатольевна Юрина

Генеральный директор аудиторской организации

руководитель аудита, по результатам которого

составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006086693)

Аудиторская организация

Закрытое акционерное общество «АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «АСБ»

191025, Санкт-Петербург, Невский проспект, д.104, лит. А, пом. 9-Н

ОРНЗ 11606064221



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

Организация Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Ленинградской области"		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Вид экономической деятельности Деятельность прочих общественных организаций, не включенных в другие группировки		по ОКПО	0710001		
Организационно-правовая форма / форма собственности Собственность субъектов Российской Федерации		ИНН	23373488		
Фонды		по ОКВЭД 2	4703471025		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	94.99		
Местонахождение (адрес) 192019, Санкт-Петербург г, Профессора Качалова ул, дом № 7, корпус А		по ОКЕИ	70400	13	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ			384		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ЗАО "Аудиторская фирма "АСБ"					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7827005336		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1027812403024		

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	1 135	974	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.4	Основные средства	1150	28 970	11 699	12 182
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	30 105	12 673	13 439
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	6 083	4 198	4 290
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	3 070 230	2 831 108	2 701 009
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 161 518	2 797 950	2 297 702
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	6 120
	Итого по разделу II	1200	8 237 831	5 633 256	5 009 122
	БАЛАНС	1600	8 267 936	5 645 928	5 022 561

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	-	-	-
	Целевые средства	1350	7 871 921	5 165 473	4 624 597
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	7 279 148	4 887 440	4 318 447
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	592 773	278 033	306 150
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	28 970	11 699	12 182
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	7 900 891	5 177 172	4 636 779
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 376	4 715	3 726
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	77 693	30 877	69 520
	в том числе:				
	Долгосрочная кредиторская задолженность		77 693	30 877	69 520
	Итого по разделу IV	1400	81 069	35 592	73 246
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	267 805	416 603	297 107
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	18 171	16 561	15 429
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	285 976	433 164	312 536
	БАЛАНС	1700	8 267 936	5 645 928	5 022 561

Руководитель



Ромадов Олег Аршавирович

(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация	Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Ленинградской области"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика				0710002		
Вид экономической деятельности	Деятельность прочих общественных организаций, не включенных в другие группировки		по ОКПО	31	12	2024
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность субъектов Российской Федерации		ИНН	23373488		
Фонды			по ОКВЭД 2	4703471025		
Единица измерения: в тыс. рублей			по ОКОПФ / ОКФС	94.99		
			по ОКЕИ	70400	13	
				384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	260 504	74 343
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	90 406	49 231
	Прочие расходы	2350	(7 002)	(33 869)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	343 908	89 705
	Налог на прибыль	2410	(20 839)	(6 074)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(20 413)	(5 085)
	отложенный налог на прибыль	2412	(427)	(989)
	Прочее	2460	1 765	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	324 834	83 631

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	324 834	83 631
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Роматов Олег
Аршавинович

(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

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

за Январь - Декабрь 2024 г.		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (год, месяц, число)	0710003		
			2024	12	31
Организация	Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Ленинградской области"	по ОКПО	23373488		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	4703471025		
Вид экономической деятельности	Деятельность прочих общественных организаций, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	94.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	70400	13	
Фонды / Собственность субъектов Российской Федерации					
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	5 165 473	4 624 597
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	6 673 485	5 588 190
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	324 834	83 631
	Прочие	6250	98 697	124
	Всего поступило средств	6200	7 097 016	5 671 945
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(3 755 363)	(4 651 086)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(3 755 363)	(4 651 086)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(325 531)	(297 578)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(260 760)	(240 397)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(360)	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(4 663)	(1 703)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(9 316)	(8 584)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(954)	(44)
	прочие	6326	(49 479)	(46 850)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	(23 035)	(5 204)
	Прочие	6350	(286 638)	(177 202)
	в том числе:			
	Возврат неиспользованной субсидии	6351	(39 759)	-
	Переводы при смене собственника счета	6352	(119 150)	-
	Услуги по печати и рассылке квитанций	6353	(77 766)	-
	Всего использовано средств	6300	(4 390 567)	(5 131 070)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	7 871 921	5 165 472

Руководитель

Ромадов Олег Аршавирович

(подпись)

(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о целевом использовании средств (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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего в том числе: Лицензии и разрешения	5100	за 2024г.	974	-	459	-	-	(297)	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2024г.	928	-	459	-	-	(275)	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
										первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
										1 432	(297)
										974	-
										1 386	(275)
										-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	459	-	(459)	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	459	-	(459)	-
Лицензия на право использования ПО Kaspersky			-	-	-	-	-



Руководитель (подпись) Романов Олег Аршавинович (расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

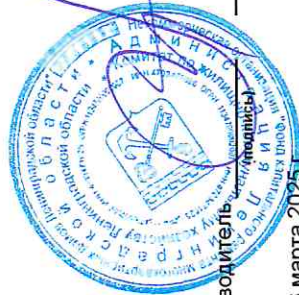
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	40 798	(18 343)	(22 456)	-
	5250	за 2023г.	-	4 852	(307)	(4 545)	-
в том числе: Автомобиль SOLARIS HS (VIN Z94K341CBSR358694)	5241	за 2024г.	-	5 145	2 573	(2 573)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	119 080	119 080	119 080
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 **Романов Олег Аршавинович**
(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - 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:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель Ромадов Олег Аршавинович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

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	-	-	-



Романов Олег
Арсениевич

Руководитель

15 марта 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года		поступление			выбыло			перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	2 831 108	-	4 969 890	-	(4 731 867)	-	-	-	503	596	3 070 230	-	-
	5530	за 2023г.	2 701 009	-	4 445 398	-	(4 318 132)	-	-	-	1 944	889	2 831 108	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	713 209	-	1 477 500	-	(1 352 369)	-	-	-	-	-	838 370	-	-
	5532	за 2023г.	824 405	-	1 356 155	-	(1 467 322)	-	-	-	-	-	713 238	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	2 117 870	-	3 492 390	-	(3 379 498)	-	-	-	503	596	2 231 860	-	-
	5533	за 2023г.	1 876 604	-	3 089 243	-	(2 850 810)	-	-	-	1 944	889	2 117 870	-	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	2 831 108	-	4 969 890	-	(4 731 867)	-	X	-	503	596	3 070 230	-	-
	5520	за 2023г.	2 701 009	-	4 445 398	-	(4 318 132)	-	X	-	1 944	889	2 831 108	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

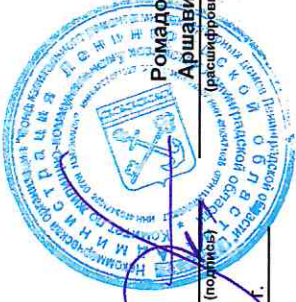
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.				На 31 декабря 2023 г.			
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		-	-	-	-	-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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	30 877	49 605	-	-	-	(2 789)	-	-	77 693
	5571	за 2023г.	69 520	7 572	-	-	-	(45 215)	-	-	30 877
	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	416 603	4 435 455	-	(4 585 352)	-	-	503	596	267 805
	5580	за 2023г.	297 107	4 141 009	-	(4 024 346)	-	-	1 944	889	416 603
	5561	за 2024г.	401 320	224 500	-	(375 176)	-	-	-	-	250 644
	5581	за 2023г.	281 116	364 726	-	(244 522)	-	-	-	-	401 320
	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2024г.	4 662	2 145	-	(2 663)	-	-	-	-	-
	5583	за 2023г.	2 518	2 655	-	(511)	-	-	-	20	4 164
	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	4 662
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2024г.	10 621	4 159 205	-	(4 157 908)	-	-	503	576	12 997
	5586	за 2023г.	13 473	3 773 628	-	(3 779 313)	-	-	1 944	889	10 621
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
прочая	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2024г.	447 480	4 485 060	-	(4 585 352)	-	X	503	596	345 498
	5570	за 2023г.	366 627	4 148 581	-	(4 024 346)	-	X	1 944	889	447 480

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 _____
(подпись) Ромашов Олег
Аршавинович
(расшифровка подписи)

26 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



Романов Олег
Аршавинович

(подпись) (расшифровка подписи)

26 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	16 561	18 171	(16 561)	-	18 171



Ромадов Олег
Аршавинович
(расшифровка подписи)

Руководитель

26 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	2 192 348	1 443 631	1 519 764
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)

Роматов Олег
 Арцавинович
 (расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.



9. Государственная помощь

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



Романов Олег
Аршавинович

(подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель

26 марта 2025 г.



**НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ
ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ
ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ**

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 год.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

Некоммерческая организация «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Ленинградской области» (далее – Фонд), является не имеющей членства некоммерческой организацией.

Сокращенное наименование организации: НО «Фонд капитального ремонта Ленинградской области».

Юридический адрес: 188653, Ленинградская обл, Всеволожский р-н, Агалатово д, в/г Агалатово, дом № 161

Фактический адрес: 192019, Санкт-Петербург г, Профессора Качалова ул, дом № 7, корпус А.

ИНН 4703471025 КПП 470301001 ОГРН 1134700002007

Фонд создан в соответствии со статьей 178 Жилищного кодекса Российской Федерации, Областным законом Ленинградской области от 29.11.2013 №82-оз «Об отдельных вопросах организации и проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Ленинградской области» (далее - Областной закон от 29.11.2013 №82-оз), Распоряжением Правительства Ленинградской области от 25.09.2013 №434-р «О создании некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Ленинградской области».

Фонд создан в целях осуществления деятельности, направленной на обеспечение своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Ленинградской области, за счет взносов собственников помещений в таких домах, бюджетных средств и иных не запрещенных законом источников финансирования.

Единственным учредителем Фонда является субъект Российской Федерации – Ленинградская область, в лице комитета по жилищно-коммунальному хозяйству Ленинградской области.

Органами управления Фонда являются:

- Совет Фонда – высший коллегиальный орган управления Фонда;
- Управляющий Фонда – единоличный исполнительный орган управления Фонда.

В 2024 году руководство текущей деятельностью Фонда осуществлялось исполняющим обязанности управляющего Волковым Степаном Александровичем (назначен на должность распоряжением Комитета ЖКХ ЛО от 01.12.2023 № 198).

С 06 марта 2025 года исполняющим обязанности управляющего Фонда назначен Ромадов Олег Аршавирович (назначен на должность распоряжением Комитета ЖКХ ЛО от 04.03.2025 № 34).

Коллегиальным надзорным органом Фонда является Попечительский совет Фонда. Контрольным органом Фонда является Ревизионная комиссия Фонда.

Ревизионная комиссия избрана в составе трех человек:

- от Попечительского совета Фонда – начальник департамента отраслевого финансирования комитета финансов Ленинградской области Дружинин Дмитрий Валерьевич;
- от комитета по жилищно-коммунальному хозяйству Ленинградской области – консультант- главный бухгалтер отдела финансов, бухгалтерского учета и правового обеспечения комитета по жилищно-коммунальному хозяйству Ленинградской области Данилец Лариса Николаевна;
- от Фонда – менеджер по персоналу Федяй Оксана Борисовна.

Дочерних и зависимых обществ Фонд не имеет.

Фонд не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 года составляет 161 человек.

Имущество Фонда формируется за счет:

- вноса (взносов) учредителя;
- платежей собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда
- добровольные имущественные взносы и пожертвования юридических и физических лиц;
- доходы от предпринимательской деятельности;
- доходы от размещения временно-свободных денежных средств;
- других, не запрещенных законом источников.

Все стоимостные показатели в годовой отчетности приведены в тысячах рублей.

Фонд в 2024 году осуществлял свою деятельность в соответствии с Уставом.

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;
- 3) осуществление функций технического заказчика работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах,

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

4) финансирование расходов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счёте, счетах Фонда, в пределах средств этих фондов капитального ремонта с привлечением при необходимости средств, полученных из иных источников, в том числе из бюджета Ленинградской области и муниципальных образований Ленинградской области;

5) взаимодействие с органами государственной власти Ленинградской области, иными юридическими и физическими лицами в целях реализации функций Фонда, 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) управление временно свободными денежными средствами, поступившими на счет, счета Фонда в виде взносов на капитальный ремонт собственников помещений в многоквартирных домах осуществляется в порядке и на условиях, которые установлены правительством Российской Федерации;

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

8) приобретение и реализацию ценных бумаг, имущественных и неимущественных прав.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

Положение по учетной политике, применяемой Фондом, составлено в соответствии с положениями Закона № 402-ФЗ, требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и другими нормативными правовыми актами, регулирующими бухгалтерский учет в РФ.

Учетная политика утверждена приказом управляющего, и как совокупность принципов, правил организации и технологии реализации способов ведения учета, разработана с целью формирования в учете и отчетности максимально полной, объективной и достоверной информации с учетом организационных особенностей Фонда.

Ведение бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности осуществляется отделом учета и сводной отчетности, возглавляемым главным бухгалтером. Учетные регистры бухгалтерского учета ведутся с применением программы 1С.

2.1. Учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», а также IAS 16 «Основные средства». Капитальные вложения признаются по мере

осуществления фактических затрат при единовременном выполнении условий п.6 ФСБУ 26/2020.

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». К объектам НМА относятся активы, удовлетворяющие условиям п.4 ФСБУ 14/2022 и стоимостью более 40 000 руб. Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды, начисляется линейным способом.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В состав основных средств включается имущество, в отношении которого выполняются условия признания объектов основных средств (п.4 ФСБУ 6/2020) и стоимостью более 40 000 рублей за единицу. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом. Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится. Ликвидационная стоимость объектов основных средств установлена равной нулю (получение выгод от выбытия основных средств не предполагается).

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств (п.4 ФСБУ 6/2020) и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете обособленно на счете 10 «Материалы» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Фонд признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из срока действия договора.

По договорам аренды применяется ставка дисконтирования, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором).

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018. Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

Фонд использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

2.2. Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Фонд принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спец. оснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на за балансовый учет.

2.3. Расходы на содержание административного аппарата Фонда и прочие расходы административно-хозяйственного назначения учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются ежемесячно на счет 86 «Целевое финансирование».

2.4. В составе прочих доходов Фонд учитывает проценты, полученные от поддержания неснижаемого остатка денежных средств на счете и на специальных счетах и проценты, начисленные на остатки денежных средств на счетах Фонда, а также штрафные санкции, полученные за нарушение договорных обязательств.

2.5. Для обобщения информации о движении средств, предназначенных для осуществления мероприятий целевого назначения, средств, поступивших от других организаций и лиц, бюджетных средств ведется счет 86 «Целевое финансирование». Аналитический учет по счету 86 «Целевое финансирование» ведется по проектам, назначению целевых средств и в разрезе источников поступления.

Использование средств целевого финансирования отражается по дебету счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции:

- со счетом 26 «Общехозяйственные расходы» - при направлении средств целевого финансирования на содержание некоммерческой организации в соответствии с финансовым планом доходов и расходов,
- со счетом 83 «Добавочный капитал» - при использовании средств целевого финансирования, полученного в виде инвестиционных средств,
- со счетом 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» при направлении средств на выполнение работ по капитальному ремонту.

2.6. В бухгалтерском учете формируется резерв на оплату отпусков

Резерв предстоящих отпусков учитывается на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

Оценочное обязательство по оплате отпусков формируется в бухгалтерском учете ежегодно на конец отчетного года на основании расчета и начисляется по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы». Обязательства Фонда по оплате отпусков, не использованных по состоянию на 31 декабря, определяются исходя из среднедневной суммы расходов на оплату труда (включая взносы на обязательное социальное страхование) и количества дней неиспользованного отпуска. Ежеквартально Фонд производит корректировку начисленного резерва с учетом его фактического использования.

2.7. Фонд применяет общую систему налогообложения.

2.8. Критерием для определения уровня существенности при подготовке бухгалтерского баланса является размер выявленной ошибки. Ошибка признается существенной, если она составляет 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерского баланса.

2.9. Изменений учетной политики, оказавших или способных оказать существенное влияние на деятельности Фонда на 2024 год, не происходило.

В 2024 году существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не возникало.

Изменения в учетную политику на 2025 год связаны с началом применения ФСБУ 4/2023 и 28/2023.

2.10. Учетная политика Фонда сформирована исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Допущений, отличных от перечисленных, не применяется.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА ЗА 2024 ГОД

При составлении бухгалтерской отчетности за 2024 год пояснения по статьям баланса представлены в виде таблиц и пояснений.

3.1. Нематериальные активы

С 01.01.2024 г. учет нематериальных активов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

В отчетном периоде состав НМА представлен лицензионными программными продуктами, срок полезного использования установлен от 3 до 5 лет. Выбытие объектов НМА в отчетном периоде не происходило. Нематериальные активы, оплаченные не денежными средствами, отсутствуют. Общество не имеет НМА с неопределенным сроком использования. Не амортизируемые объекты НМА отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2024 авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений в НМА, отсутствуют. Нематериальные активы с ограничениями имущественных прав, в том числе находящиеся в залоге, отсутствуют. Изменений стоимости НМА, в которой они ранее приняты к бухгалтерскому учету, не производилось.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 Фонд не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	974	974

Прочие внеоборотные активы	1190	1 002	(1 002)	-
Итого по разделу I	1100	12 700	(28)	12 673
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	1 183	(1 183)	-
Итого по разделу II	1200	5 634 438	(1 183)	5 633 255
БАЛАНС	1600	5 647 139	(1 183)	5 645 928
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Целевые средства	1350	5 166 684	(1 211)	5 165 473
Итого по разделу III	1300	5 178 383	(1 211)	5 177 172
БАЛАНС	1700	5 647 139	(1 211)	5 645 928

Корректировка данных отчета о целевом использовании денежных средств в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Остаток средств на начало отчетного года	6100	5 166 684	(1 211)	5 165 473
Расходы на содержание аппарата управления				
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(7 847)	(737)	(8 584)
прочие	6326	(46 376)	(474)	(46 850)

Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в Пояснениях № 1.1 к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

Затраты на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы в отчетном периоде не производились.

3.2. Основные средства.

Информация о наличии и движении основных средств представлена в Пояснениях № 2.1 к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 01.01.2024 г. составляет 11 699 тыс. руб. (34 894 - 23 195).

По состоянию на 31.12.2024 балансовая стоимость основных средств, используемых для осуществления уставной деятельности, составляет 28 971 тыс. руб., в том числе (основные группы):

Транспортные средства – 22 461 тыс. руб. ожидаемый срок полезного использования до пяти лет;

Орг. техника – 5 151 тыс. руб. ожидаемый срок полезного использования до трех лет;

Офисная мебель – 925 тыс. руб. сроком полезного использования до 7 лет;

Другие виды основных средств – 434 тыс. руб. ожидаемый срок полезного использования до 3 лет.

На 31.12.2024 авансы, уплаченные, в связи с осуществлением капитальных вложений в основные средства, отсутствуют. Изменений стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, в отчетном году не производилось.

По состоянию на 31.12.2024 незавершенные капитальные вложения отсутствуют.

Объекты, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

Основные средства, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами – отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2024 объекты основных средств, стоимость которых не погашается (не подлежит амортизации), отсутствуют.

По отдельным объектам основных средств были пересмотрены и изменены сроки полезного использования в сторону увеличения.

Фонд не имеет объектов инвестиционной недвижимости.

Обесценение и восстановление объектов основных средств и капитальных вложений в отчетном периоде не производилось.

Основные средства с ограничениями имущественных прав, в том числе основные средства, находящиеся в залоге, на отчетную дату отсутствуют.

Фонд не является арендодателем и не сдает имущество в аренду.

Фонд использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде (п.11 ФСБУ 25/2018) к следующим объектам:

- нежилое помещение общей площадью 1 920,2 кв.м. (Санкт-Петербург, ул. Профессора Качалова, д.7 литера А). Срок аренды не более 12 месяцев. Стоимость объекта аренды составляет 119 080 тыс. руб.

Указанные объекты учитываются на забалансовом счете 001 в размере будущих арендных платежей на весь срок аренды. Затраты, связанные с поступлением указанных выше предметов аренды, а также с произведенными улучшениями, за отчетный период отсутствуют. Пересмотра размера арендных обязательств в отчетном периоде не происходило.

Информация об указанных объектах представлена в Пояснениях № 2.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3. Запасы

Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в Пояснениях № 4.1. Изменение способов оценки запасов в отчетном периоде не производилось. Фонд не имеет запасов, переданных в залог. Резерв под

снижение стоимости материальных ценностей в отчетном периоде и в предыдущие периоды не создавался.

3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности представлено в Пояснении № 5.

Основную долю дебиторской задолженности составляют взносы собственников на капитальный ремонт (2 212 787 тыс. руб.). Дебиторская задолженность собственников МКД по взносам на капитальный ремонт указана с учетом начислений за декабрь 2024 года, тогда как обязанность по уплате за этот период наступает в 2025 году.

Вся дебиторская задолженность имеет краткосрочный характер.

Основную долю кредиторской задолженности составляет задолженность подрядчикам за выполнение работ по капитальному ремонту. По состоянию на 31.12.2024 г. кредиторская задолженность составляет 345 498 тыс. руб. В составе кредиторской задолженности имеется долгосрочная кредиторская задолженность в сумме 77 692 тыс. руб. Фондом получены денежные средства от подрядных организаций в обеспечение гарантийных обязательств на выполненные работы сроком до 60 месяцев согласно условиям договора и рассрочка платежей за выполненные работы сроком до 2-х лет.

Фонд не имеет выданных векселей, выпущенных и проданных облигаций. В течение отчетного периода Фондом займы и кредиты не привлекались.

В 2024 г. по итогам инвентаризации расчетов с контрагентами, дебиторской и кредиторской задолженности нереальной к взысканию, а также дебиторской задолженности, признанной сомнительной, выявлено не было.

3.5. Финансовые вложения.

По состоянию на 01.01.2024 и на 31.12.2024 финансовых вложений не имеется.

3.6. Движение средств целевого финансирования за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о целевом использовании средств.

Поступление целевых взносов (стр. 6220) включает субсидии на содержание аппарата управления (имущественный взнос учредителя), на капитальный ремонт, средства собственников помещений и иные поступления (возвраты целевых средств).

Прибыль от приносящей доход деятельности (стр. 6240) сформирована в Отчете о финансовых результатах.

Использование целевых средств включает расходы из средств фонда капитального ремонта (стр. 6310) и расходы на содержание аппарата управления (стр. 6320) и иные платежи Фонда (стр. 6330, 6350).

За 2024 год получено финансирование в виде имущественного взноса учредителя по соглашению N01-06760/2024 от 15.01.2024г. «О предоставлении субсидии из областного бюджета Ленинградской области в виде имущественного взноса Ленинградской области Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Ленинградской области» в размере 495 602 тыс. руб.

Использовано средств субсидии на содержание аппарата управления Фонда 325 531 тыс. руб. (стр. 6320), в том числе на оплату труда с учетом страховых взносов 260 760 тыс. руб.

Прочие расходы на содержание аппарата управления (стр. 6326) составили 49 479 тыс. руб.

в том числе:

- арендная плата за пользование имуществом – 27 622 тыс. руб.
- расходы на обслуживание программного обеспечения – 14 321 тыс. руб.
- расходы на повышение квалификации сотрудников – 480 тыс. руб.
- расходы на канцелярские товары – 623 тыс. руб.
- расходы на мобильную, стационарную связь и интернет – 833 тыс. руб.;
- расходы на медицинские услуги, ДМС – 2 686 тыс. руб.;
- расходы на создание резерва на оплату отпусков – 1 610 тыс. руб.;
- расходы на подбор персонала, ЗСД, СИЗ, пр. – 1 304 тыс. руб.

Прочие расходы (стр. 6350) составили 286 638 тыс. руб.

в том числе:

- возврат неиспользованной субсидии – 39 759 тыс. руб.;
- услуги по печати и рассылке квитанций – 77 766 тыс. руб.;
- переводы при смене собственника специального счета 119 150 тыс. руб.;
- расходы на госпошлину, приемку работ, оценку условий труда, утилизацию, гарантийный ремонт – 24 230 тыс. руб.,
- возвраты собственникам, списание дебиторской задолженности, членские взносы, транспортный налог, возмещение ущерба – 16 776 тыс. руб.;
- расходы на почтовые, агентские, нотариальные, консультационные услуги и пр. – 8 957 тыс. руб.

Целевые поступления на уставную деятельность – оплату работ по капитальному ремонту – составили 6 673 485 тыс. руб., в том числе:

- средства субъекта РФ (Ленинградской области) – 2 000 158 тыс. руб.;
- средства собственников помещений – 4 673 326 тыс. руб.

Движение по субсидиям субъекта РФ Ленинградской области на капитальный ремонт:

Номер субсидии (назначение)	Ост-к на 31.12.2023 (тыс. руб.)	Получено в 2024 году (тыс. руб.)	Использовано в 2024 году (тыс. руб.)	Возвращено в бюджет (тыс. руб.)	Ост-к на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Срок субсидии (продлонгация)
3-КР-РО/2016 от 21.12.2016	414			151	263	До получения распоряжения на возврат
01-09601/2022 от 21.04.2022(объекты культурного наследия)	86 045		77 767		8 278	До получения распоряжения на возврат
01-09601/2023 от 19.04.2023(объекты культурного наследия)	166 863		166 863			31.12.2024
02-09601/2023 от 07.12.2023(объекты культурного наследия)	57 040		56 643		397	До получения распоряжения на возврат
03-07280/2022 от 17.03.2022	486			486		31.12.2024
04-07280/2022 от 19.04.2022	111			111		31.12.2024
06-07280/2022 от 11.07.2022	668			668		31.12.2024
07-07280/2022 от 20.10.2022	1017			1 017		31.12.2024
08-07280/2022 от 01.11.2022	0,83			0,83		31.12.2024
09-07280/2022 от 25.11.2022	1 931			1 931		31.12.2024
01-07280/2023 от 23.03.2023	5 413		1 729	3 684		31.12.2024
02-07280/2023 от 20.04.2023	2 840			2 840		31.12.2024
04-07280/2023 от 29.11.2023	222 680		197 229	19 570	5 881	До получения распоряжения на возврат
05-07280/2023 от 13.12.2023	33 028		32 703	326	0,04	До получения распоряжения на возврат
01-07280/2024 от 08.02.2024		60 298	56 689		3 608	До получения распоряжения на возврат
02-07280/2024 от		39 535	23 599		15 936	До получения

27.03.2024						распоряжения на возврат
03-07280/2024 от 15.04.2024		105 396	41 422		63 974	До получения распоряжения на возврат
04-07280/2024 от 19.06.2024		103 642	69 554		34 088	До получения распоряжения на возврат
05-07280/2024 от 12.07.2024		51 892			51 892	До получения распоряжения на возврат
06-07280/2024 от 20.09.2024		35 857	7 135		28 722	До получения распоряжения на возврат
07-07280/2024 от 26.11.2024		435			435	До получения распоряжения на возврат
08-07280/2024 от 17.12.2024		39 111	717		38 395	До получения распоряжения на возврат
01-09601/2024 от 17.04.2024		479 768	388 525		91 244	До получения распоряжения на возврат
02-09601/2024 от 17.04.2024		20 159	7 389		12 770	До получения распоряжения на возврат
03-09601/2024 от 26.07.2024		376 832	286 922		87 594	До получения распоряжения на возврат
04-09601/2024 от 26.07.2024		123 168	72 634		50 534	До получения распоряжения на возврат
05-09601/2024 от 19.12.2024		68 463	47 534		20 929	До получения распоряжения на возврат

Движение средств бюджетов муниципальных образований:

Номер субсидии (назначение)	Ост-к на 31.12.2023 (тыс. руб.)	Получено в 2024 году (тыс. руб.)	Используй- но в 2024 году (тыс. руб.)	Возвращено в бюджет (тыс. руб.)	Ост-к на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Срок субсидии (продлонгация)
Соглашение от 2016 с МО	200			200		

3.7. По состоянию на 31.12.2024 г. остатки денежных средств на специальных счетах, открытых в кредитных организациях, составили **4 907 273** тыс. руб., в том числе:

1. ПАО «Сбербанк России» – 4 129 148 тыс. руб., в том числе
 - средства собственников – 4 129 148 тыс. руб.
2. ПАО Банк ВТБ – 776 627 тыс. руб., в том числе:
 - средства собственников – 233 494 тыс. руб.
 - проценты полученные – 29 771 тыс. руб.

- пени, штрафы – (1 579) тыс. руб.
- средства субъекта РФ (Ленинградской области) – 514 941 тыс. руб., в том числе по соглашениям:

- № 3-КР-РО/2016 от 21.12.2016 г. – 263 тыс. руб.
- № 01-09601/2022 от 21.04.2022 г. – 8 278 тыс. руб.
- № 02-09601/2023 от 07.12.2023 г. – 397 тыс. руб.
- № 01-09601-2024 от 17.04.2024 г. – 91 244 тыс. руб.
- № 02-09601/2024 от 17.04.2024 г. – 12 770 тыс. руб.
- № 03-09601/2024 от 26.07.2024 г. – 87 594 тыс. руб.
- № 04-09601/2024 от 26.07.2024 г. – 50 534 тыс. руб.
- № 05-09601/2024 от 19.12.2024 г. – 20 929 тыс. руб.
- № 04-07280/2023 от 29.11.2023 г. – 5 881 тыс. руб.
- № 05-07280/2024 от 13.12.2023 г. – 0,045 тыс. руб.
- № 01-07280/2024 от 08.02.2024 г. – 3 608 тыс. руб.
- № 02-07280/2024 от 27.03.2024 г. – 15 936 тыс. руб.
- № 03-07280/2024 от 15.04.2024 г. – 63 974 тыс. руб.
- № 04-07280/2024 от 19.06.2024 г. – 34 088 тыс. руб.
- № 05-07280/2024 от 12.07.2024 г. – 51 892 тыс. руб.
- № 06-07280/2024 от 20.09.2024 г. – 28 722 тыс. руб.
- № 07-07280/2024 от 26.11.2024 г. – 435 тыс. руб.
- № 08-07280/2024 от 17.12.2024 г. – 38 395 тыс. руб.

3. СПБ РФ АО «Россельхозбанк» – 1 246 тыс. руб.

4. ПАО Банк ФК Открытие – 251 тыс. руб.

Остаток денежных средств на расчетном счете Фонда на 31.12.2024 г. составляет 254 295 тыс. руб., в том числе:

- 43 216 тыс. руб. – остаток от предоставленной субсидии;
- 23 002 тыс. руб. – остаток процентов, получаемых от поддержания неснижаемого остатка денежных средств;
- 70 206 тыс. руб. – остаток от иной приносящей доход деятельности.
- 117 871 тыс. руб. – остаток денежных средств, полученных от подрядчиков в качестве обеспечительных платежей.

3.8 Прочие доходы, представленные в Отчете о финансовых результатах

Прочие доходы Фонда в 2024 году составили 350 910 тыс. руб.

В 2024 году Фондом получены проценты, начисленные банками на остатки денежных средств в сумме 260 504 тыс. руб.; в том. числе

- проценты, начисленные банками на остатки денежных средств на расчетных счетах – 17 341 тыс. руб.

- проценты, начисленные банками на остатки денежных средств на специальных счетах – 243 163 тыс. руб.

- штрафы (пени) за нарушение полученные в сумме 88 813 тыс. руб.

3.9 Прочие расходы, представленные в Отчете о финансовых результатах

Прочие расходы Фонда в 2024 году составили 7 002 тыс. руб., в том числе:

- штрафы, пени, неустойки уплаченные – 5 781 тыс. руб.

3.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

По состоянию на 31.12.2024 условных обязательств и условных активов Фонд не имеет. В 2024 году создан резерв на оплату предстоящих отпусков в сумме 18 171 тыс. руб.

Информация об оценочных обязательствах раскрыта в пояснениях 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

3.11. Информация о полученных Фондом обеспечениях представлена в Пояснении № 8 к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

3.12. Расчеты по налогу на прибыль.

Фонд применяет ПБУ 18/02 «Учет постоянных разниц, временных разниц и постоянных налоговых обязательств (активов)». Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются в отдельных статьях баланса. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется затратным методом.

За 2024 г. отражен в учете налог на прибыль в сумме 20 839 тыс. руб., в том числе текущий налог на прибыль – 20 413 тыс. руб.; отложенный налог на прибыль – 427 тыс. руб. Условный расход по налогу на прибыль составил 68 781 тыс. руб.

Постоянный налоговый доход в размере 48 632 тыс. руб., в том числе по процентам на спец. счетах в размере 48 633 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход в размере 2 456 тыс. руб.

В целях налогообложения прибыли доходы признаются в учете по кассовому методу, в связи с чем, возникло отложенное налоговое обязательство в размере 878 тыс. руб. (временная налоговая разница в сумме 4 392 тыс. руб.). Поступил доход (временная налоговая разница за 2022-2023 год) в сумме 2 258 тыс. руб. – налоговое обязательство 451 тыс. руб. Списано на убытки при

ликвидации контрагента – 1 765 тыс. руб. По данным налоговой декларации налог за 2024 год составил 20 413 тыс. руб. (расчет: 68 781-48 632+2 456-878+451-1 765).

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Группы связанных сторон	Характер отношений	Наименование связанной стороны
Исполнительный орган	И. о управляющего Фонда	Волков Степан Александрович
Высший орган управления – Совет Фонда	Председатель совета	Кайянен Екатерина Евгеньевна
Высший орган управления – Совет Фонда	Заместитель председателя Совета	Байкова Наталья Павловна
Высший орган управления – Совет Фонда	Член совета	Дмитриева Екатерина Анатольевна
Высший орган управления – Совет Фонда	Член совета	Рябова Татьяна Александровна
Высший орган управления – Совет Фонда	Член совета	Лопатин Сергей Вячеславович
Коллегиальный надзорный орган – Попечительский совет.	Председатель Попечительского совета	Барановский Евгений Петрович
Коллегиальный надзорный орган – Попечительский совет.	Член Попечительского совета	Андреев Юрий Владиславович
Коллегиальный надзорный орган – Попечительский совет.	Член Попечительского совета	Бондарь Александра Афанасьевна
Коллегиальный надзорный орган – Попечительский совет.	Член Попечительского совета	Верниковский Александр Павлович
Коллегиальный надзорный орган – Попечительский совет.	Член Попечительского совета	Голиков Юрий Михайлович
Коллегиальный надзорный орган –	Член Попечительского совета	Дружинин Дмитрий Валерьевич

Попечительский совет.		
Коллегиальный надзорный орган – Попечительский совет.	Член Попечительского совета	Тимков Александр Михайлович
Коллегиальный надзорный орган – Попечительский совет.	Член Попечительского совета	Русских Александр Владимирович
Коллегиальный надзорный орган – Попечительский совет.	Член Попечительского совета	Тептина Людмила Анатольевна

Сделки со связанными сторонами в отчетный период не заключались. Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в лице исполнительного органа, включая НДФЛ, за 2024 год составил 4 339 тыс. руб. Сумма страховых взносов, начисленная с фонда оплаты труда исполнительного органа 995 тыс. руб. Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (пенсии, социальные гарантии и т.п.), долгосрочные вознаграждения не выплачивались в отчетном периоде, не планируются к выплате в будущем.

5. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ФОНДА

5.1. Существенных фактов отступления от установленных правил бухгалтерского учета не имеется.

5.2. Фонд не планирует прекращение деятельности, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Фонд подтверждает, что, исходя из нашего текущего понимания ситуации, обострение геополитической напряженности, а также дополнительные санкции, введенные со стороны иностранных государств, не вызывают значительных сомнений в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

5.3. Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98) в Фонде не применяются.

5.4. Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) в Фонде не применяются.

5.5. При ведении бухгалтерского учета Фонд руководствуется Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в

Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

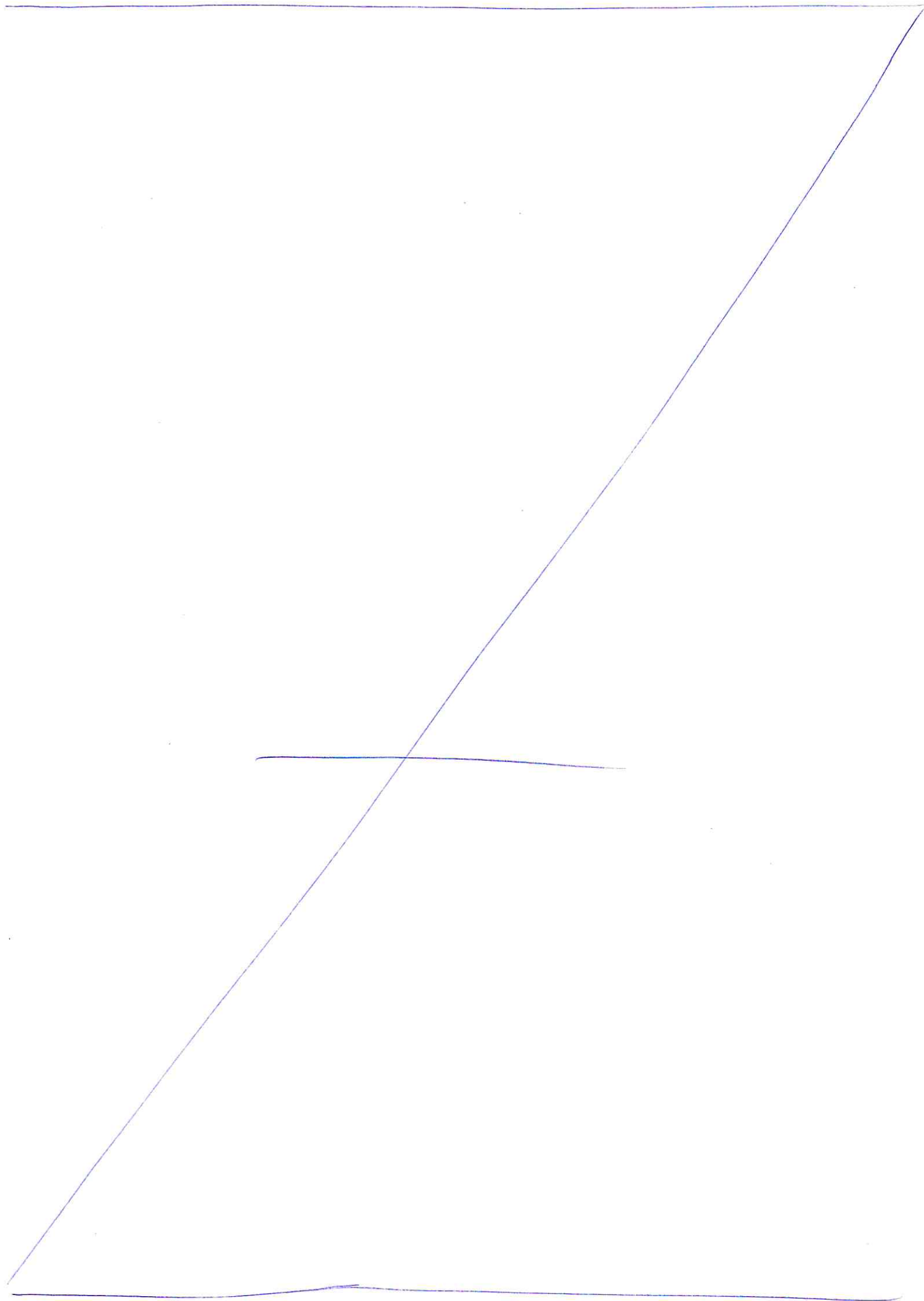
Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности, принятой учетной политикой, принципами полноты, уместности, осмотрительности и непрерывности деятельности.

И.о. управляющего



Ромадов О.А

26.03.2025 г.



В документе пропущено 44
Листов



Подпись

[Handwritten signature]