

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Некоммерческой организации

«Фонд капитального ремонта многоквартирных
домов Сахалинской области»

за 2024 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
Аудиторская служба

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Сахалинской области»

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта» (ОГРН 1136500000922, 693000, Россия, Сахалинская область, г. Южно – Сахалинск, Коммунистический проспект, д.39), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года;
- отчета о финансовых результатах за 2024 год;
- приложенный к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
- отчета о целевом использовании средств за 2024 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, приведенная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

В нарушение пункта 70 Приказа Минфина РФ от 29.07.1998 №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта» на 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года не начислен резерв по сомнительным долгам, в результате чего:

➤ строка 1230 «Дебиторская задолженность» и строка 1350 «Целевые средства» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 года по состоянию на 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года завышены.

Количественная оценка влияния искажения на соответствующие показатели бухгалтерской отчетности не может быть произведена с достаточной надежностью.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимым по отношению к Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональных этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанным Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения с оговоркой.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на раздел 1 п. 2 пояснительной записки к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором описано, что указом Губернатора Сахалинской области от 23.12.2022 № 82 утверждены «Порядок освобождения граждан Российской Федерации, заключивших контракт о прохождении военной службы в связи с призывом на военную службу по мобилизации в Вооруженные Силы Российской Федерации, и членов их семей от начисления пеней в случае несвоевременного и (или) неполного внесения ими платы за жилое помещение и коммунальные услуги, взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме, установленных жилищным законодательством Российской Федерации», в связи с чем не будет начисляться пеня, но предварительному анализу не начисление пени не окажет существенного значения на прочие доходы Фонда.

Мы обращаем внимание на раздел 1 п. 3 пояснительной записки к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором описано, что Законом Сахалинской области "О внесении изменений в некоторые законодательные акты Сахалинской области" №106-ЗО от 16.12.2022 внесены изменения в части компенсации расходов на уплату взноса на капитальный ремонт льготной категории граждан Региональному оператору. Указанные изменения не окажут существенного значения на финансовую деятельность Фонда.

Руководство Фонда продолжит следить за развитием событий и предпримет все возможные меры для снижения негативных последствий. Руководство уверено, что Фонд будет способен продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принятым неперывности, основываясь на текущих планах, и мерах поддержки, разрабатываемых правительством Сахалинской области.

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этими вопросами.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию, представленную собой информативно в годовом отчете, за исключением годового бухгалтерской (финансовой) отчетности и нашего аудиторского заключения о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты нашего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовом бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывод, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годового бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрение вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годового бухгалтерской (финансовой) 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.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ПРАВЛЕНИЯ ФОНДА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с принятыми составлением бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской

(финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководитель несет ответственность за оценку способности Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта» предоставлять достоверно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе получения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Некоммерческую организацию «Фонд капитального ремонта», прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Правление Фонда несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта».

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в случае 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 отчетности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) 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 основой для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать словесный подлог, умышленный подлог, искаженное представление информации или действия в подлоге, умышленный подлог, искаженное представление информации или действия в подлоге;

- 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 Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта»;

- оцениваем надлежащий характер применимой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта»;

- делаем вывод о правдивости применения руководством Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта» полученных доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта» оплатить ремонтные работы.

капитального ремонта» продолжать свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание к нашим аудиторским заключениям к соответствующему раскрытию информации в головной бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных по дате нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Некоммерческая организация «Фонд капитального ремонта» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

• проводим оценку представленных головной бухгалтерской (финансовой) отчетности и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли головная бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащее в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Правлением Фонда до его 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.

Дзюба Галина Юрьевна

Руководитель ООО Аудиторская служба «Аудитконсульт»
 Руководитель аудита, по результатам которого
 составлено аудиторское заключение (ОПН 22006083677)



Аудиторская организация:
 Общество с ограниченной ответственностью
 Аудиторская служба «Аудитконсульт», ОПН: 1026500528780
 693010, г. Южно-Сахалинск, Пр-т Коммунистический, 21
 Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
 ОПН 12006082855

«01» апреля 2025 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

Коды	Форма по ОКУД	Дата (число, месяц, год)	ИНН	Идентификационный номер налогоплательщика	Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов сахалинской области"	по ОКПО	24663334	ИНН	6501236424	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД.2	64.99	Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность субъектов / Российской Федерации	по ОКФС / ОКФС	20400	13	384
Единица измерения: в тыс. рублей																		
Местонахождение (адрес)																		
693020, Сахалинская обл, г Кожно-Сахалинск, пр-кт Коммунистический, д. 39Б																		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ																		
Наименование аудиторской организации/индивидуального аудитора																		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора																		
ИНН 6501119248																		
ОГРН/ОГРНИП 1026500528780																		
Основной государственный регистрационный номер аудитора																		
Организация/индивидуальный аудитор																		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
АКТИВ	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	1110	-	-	-
		Нематериальные активы	-	-	-
		Результаты исследований и разработок	1120	-	-
		Нематериальные поисковые активы	1130	-	-
		Материальные поисковые активы	1140	-	-
		Основные средства	1150	10 556	8 079
		Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-
		Финансовые вложения	1170	-	-
		Отложенные налоговые активы	1180	-	-
		Прочие внеоборотные активы	1190	-	-
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	Запасы	1210	15	951	19
		Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-
		Дебиторская задолженность	1230	1 470 199	1 427 454
		Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-
		Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	718 215	739 308
		Прочие оборотные активы	1260	-	-
		Итого по разделу II	1200	2 188 429	2 187 711
		Итого по разделу II	1600	2 198 985	2 175 790
		БАЛАНС			1 837 798

2

28 февраля 2025 г.

Харай Любовь
Александровна
(подпись)



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
ПАСИВ					
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ	Правой фонд	1310	-	-
		Целевой капитал	1320	-	-
		Целевые средства	1350	895 506	1 426 094
		в том числе:			
		неиспользуемые целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации		825 759	1 385 542
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации		69 747	60 552	46 574
	фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	10 556	8 079	8 722
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	906 082	1 434 173	878 522
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	Заемные средства	1410	-	-
		Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-
		Оценочные обязательства	1430	-	-
		Прочие обязательства	1450	-	-
		Итого по разделу IV	1400	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	Заемные средства	1510	-	-
		Кредиторская задолженность	1520	1 292 923	741 617
		Доходы будущих периодов	1530	-	-
		Оценочные обязательства	1540	-	-
		Прочие обязательства	1550	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 292 923	741 617	859 276
	БАЛАНС	1700	2 198 985	2 176 790	1 837 798

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2024 г.

Коды	0710002	31	12	2024
Форма по ОКУД	Дата (число, месяц, год)			
Организация	НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ САХАЛИНСКОЙ ОБЛАСТИ"			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН			
Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	ОКВЭД 2			
Вид экономической деятельности	64.99			
Организационно-правовая форма / форма собственности	20400			
Фонды	384			
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ			
Собственность субъектов / Российской Федерации	13			
по ОКПФ / ОКФС				

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	18 510	9 080
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	5 607	14 742
	Прочие расходы	2350	(14 186)	(9 128)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	9 919	14 693
	Налог на прибыль	2410	(724)	(715)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(724)	(715)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	9 195	13 978

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	2610	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	9 195	13 978
	Справочно	2900	-	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель
Херан Любовь
Александровна
(расшифровка подписи)

28 февраля 2025 г.

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

Организация
НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА
МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ САХАЛИНСКОЙ ОБЛАСТИ"

Идентификационный номер налогоплательщика
ИНН
6501236424

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

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

Единица измерения: в тыс. рублей

Фонды
по ОКЕИ / ОКОП / ОКФС
20400
13

384

Форма по ОКУД
0710003

Дата (год, месяц, число)
2024
12
31

24563334

64.99

Коды

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - декабрь 2024 г.	За Январь - декабрь 2023 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100		1 426 094	869 800
Поступило средств	6210		-	-
Вступительные взносы	6215		-	-
Членские взносы	6220		4 059 808	3 659 481
Целевые взносы	6230		-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6240		9 195	13 978
Прочие	6250		-	-
Всего поступило средств	6200		4 069 003	3 673 459
Использовано средств	6310		(4 365 922)	(2 927 783)
в том числе:				
социальная и благотворительная помощь	6311		-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312		-	-
иные мероприятия	6313		(4 365 922)	(2 927 783)
Расходы на содержание аппарата управления	6320		(226 449)	(185 636)
в том числе:				
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321		(171 155)	(134 971)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322		-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323		(3 201)	(2 358)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324		(16 182)	(15 260)
ремонт основных средств и иного имущества	6325		(537)	-
прочие	6326		(35 374)	(32 947)
приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330		(4 751)	(330)
прочие	6350		(2 469)	(3 516)
Всего использовано средств	6300		(4 599 591)	(3 117 165)
Остаток средств на конец отчетного года	6400		895 506	1 426 094

Руководитель
Херан Любовь
Александровна
(подпись)
28 февраля 2025 г.

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

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

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	накоплено	начислено	убыток от обесценения	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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	-	-	-

11

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	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная 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 дающих положительного результата	присвоено 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.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель



Хергай Любовь
Александровна
(расшифровка подписи)

28 февраля 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 убыток от переоценки	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от переоценки	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от переоценки			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства (без учета дооценки вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	13 085	(5 016)	4 751	-	-	(2 274)	-	-	17 846	(7 290)
	5210	за 2023г.	13 826	(5 204)	329	1 180	2 179	(1 981)	-	-	13 095	(5 016)
в том числе:												
Транспортные средства	5201	за 2024г.	11 499	(4 272)	3 590	-	-	(1 846)	-	-	15 079	(6 110)
	5211	за 2023г.	12 474	(4 568)	-	975	2 050	(1 753)	-	-	11 499	(4 272)
Офисное оборудование	5202	за 2024г.	916	(413)	514	-	-	(175)	-	-	1 430	(588)
	5212	за 2023г.	587	(305)	329	-	-	(108)	-	-	916	(413)
Другие виды основных средств	5203	за 2024г.	660	(331)	-	-	-	(115)	-	-	660	(446)
	5213	за 2023г.	865	(330)	-	185	129	(130)	-	-	860	(331)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2024г.	-	-	657	-	-	(136)	-	-	657	(136)
	5214	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе дооценки вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	11 873	11 339	10 897
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использованное основных средств (заем и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость нематериальных основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись) **Хетан Любовь**
Александровна
 (фамилия полностью)

28 февраля 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 коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		на-исленные проценты (включая дооценку первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (выбытов от переоценки)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения - 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:				
5321	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель
Хелгай Любовь
Александровна
(расшифровка подписи)

28 февраля 2025 г.



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателей	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года			в том числе							сальдо-стоимость	сальдо-стоимость
			сальдо-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	в том числе		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (миллион)				
							сальдо-стоимость	резерв под снижение стоимости			сальдо-стоимость	сальдо-стоимость		
Запасы - всего	5400	за 2024г.	951	-	951	7 033	(7 969)	-	-	X	15	-	15	-
	5420	за 2024г.	19	-	19	5 736	(4 804)	-	-	X	951	-	951	-
в том числе:														
Сырье, материалы и другие включаемые ценности	5401	за 2024г.	951	-	951	7 033	(7 969)	-	-	574	15	-	15	-
	5421	за 2024г.	19	-	19	5 736	(4 804)	-	-	1	951	-	951	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в запоре

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не относящиеся на отчетное лето - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, не относящиеся в запоре по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Жегай Любовь,
Александровна
(подпись)

28 февраля 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление				выбыло				На конец периода	
			учтенная по условиям договора	взысканная по условиям договора	в результате хозяйственных операций (сумма долга по ссудам, операциям)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резервов	перевод из долго- в кредиторской задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности	учтенная по условиям договора	взысканная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	599 040	-	52 520	-	-	-	-	-	-	-	651 560	-
в том числе:	5521	за 2023г.	433 991	-	165 049	-	-	-	-	-	-	-	599 040	-
Рассчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Давансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вансы на капитальный ремонт	5505	за 2024г.	599 040	-	52 520	-	-	-	-	-	X	X	651 560	-
в том числе:	5525	за 2023г.	433 991	-	165 049	-	-	-	-	-	X	X	599 040	-
Кредиторская дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	828 414	-	795 719	-	(775 494)	-	-	-	335	-	818 639	-
в том числе:	5530	за 2023г.	799 853	-	94 927	-	(93 195)	-	-	-	7	-	828 414	-
Рассчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Давансы выданные	5512	за 2024г.	75	-	748 836	-	(748 808)	-	-	-	-	-	103	-
в том числе:	5532	за 2023г.	29	-	70	-	(24)	-	-	-	-	-	75	-
Прочая	5513	за 2024г.	828 339	-	18 883	-	(26 689)	-	-	-	335	-	818 538	-
в том числе:	5533	за 2023г.	799 824	-	94 857	-	(93 142)	-	-	-	7	-	828 339	-
В том числе: Вансы на капитальный ремонт	5514	за 2024г.	96 505	-	-	-	(26 337)	-	-	-	X	X	70 168	-
в том числе:	5534	за 2023г.	159 474	-	-	-	(62 969)	-	-	-	X	X	96 505	-
Итого	5500	за 2024г.	1 427 454	-	818 239	-	(775 494)	-	-	X	335	X	1 470 199	-
	5520	за 2023г.	1 210 644	-	259 976	-	(93 195)	-	-	X	7	-	1 427 454	-

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	651 560	-	599 040	-	363 812	-
в том числе:	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части дебиторских расчетов с поставщиками и заказчиками (в части дебиторских расчетов, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочие	5543	651 560	-	599 040	-	363 812	-
прочие	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		переход из долго- в краткосро- чные задолжен- ности	переход из дебитор- ской и кре- диторскую задолжен- ности		переход из кредитор- ской в до- бросовую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операциям)	применяются скидки, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
кредиторы	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	741 617	4 534 306	-	(3 983 301)	(34)	335	-	1 292 623	
	5580	за 2023г.	959 276	3 102 178	-	(3 319 844)	-	7	-	741 617	
в том числе:	5561	за 2024г.	546 879	4 439 925	-	(3 764 139)	(34)	-	-	1 218 631	
	5581	за 2023г.	783 840	2 988 381	-	(3 226 122)	-	-	-	546 879	
	5562	за 2024г.	10 406	18 775	-	(20 440)	-	-	-	8 743	
	5582	за 2023г.	18 966	13 789	-	(22 317)	-	-	-	10 406	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	3 320	1 578	-	-	-	335	-	5 239	
	5583	за 2023г.	150	75 293	-	(72 124)	-	7	-	3 320	
	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
заемщики	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5566	за 2024г.	181 004	78 028	-	(198 722)	-	-	-	60 310	
	5586	за 2023г.	156 530	24 755	-	(281)	-	X	-	181 004	
В том числе: Взыскан на капитальный ремонт	5567	за 2024г.	21 822	316	-	-	-	-	X	22 138	
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5568	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5588	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5570	за 2023г.	959 276	3 102 178	-	(3 319 844)	-	7	-	741 617	

10

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	5551	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5552	-	-	-
прочая задолженность	5583	-	-	-
	5584	-	-	-



Руководитель Масей Любовь
Михайленковича
 (подпись) (инициалы фамилия)

28 февраля 2025 г.

23

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код		
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 (поирист [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5690		

* - Для организаций, осуществляющих торговлю деятельностью добавленная строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель
Харгай Любовь,
Александровна
(подпись)
(расшифровка подписи)

28 февраля 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	-	-	-	-	-



Руководитель
Хергай Любовь
Александровна
(подпись)
(расшифровка подписи)

28 февраля 2025 г.

85

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель
Хетай Любовь,
Александровна
(подпись)
(расшифровка подписи)

28 февраля 2025 г.



9. Государственная помощь

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



Руководитель
Хегай Любовь
Александровна
(расшифровка подписи)

28 февраля 2025 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ГОДОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД

Некоммерческая организация «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Сахалинской области»

1. Сведения о некоммерческой организации:

1.1. Полное наименование организации: Некоммерческая организация «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Сахалинской области» (далее Фонд).

Юридический адрес: 693000, г. Южно-Сахалинск, Коммунистический проспект 39.
Фактический адрес: 693000, г. Южно-Сахалинск, Коммунистический проспект 39 В.

1.2. Дата государственной регистрации: 20.12.2013,

Основной государственный регистрационный номер 1136500000922.
1.3. Учредителем некоммерческой организации является Министерство жилищно-коммунального хозяйства Сахалинской области».

Высшим руководящим органом Фонда является Правление Фонда, состав которого утверждён распоряжением Министерства жилищно-коммунального хозяйства Сахалинской области от 01.11.2022 № 3.10-100-р в следующем составе:

Король А.Н. - заместитель министра жилищно-коммунального хозяйства Сахалинской области, председатель Правления;

Юлина О.Г. - начальник отдела жилищной политики Министерства жилищно-коммунального хозяйства Сахалинской области, заместитель председателя Правления;

Купцова Татьяна Николаевна - референт отдела жилищной политики Министерства жилищно-коммунального хозяйства Сахалинской области, секретарь Правления;

Михайлишин В.В. - директор департамента организационно-правовой работы и обеспечения закупочной деятельности Министерства жилищно-коммунального хозяйства Сахалинской области;

Головнева А.В. - начальник финансового отдела Министерства жилищно-коммунального хозяйства Сахалинской области;

Гринберг А.М. - депутат Сахалинской областной Думы;

Крулик А.В. - депутат Сахалинской областной Думы.

Бондарев И.С. - исполняющий обязанности генерального директора Фонда;

Названным органом является Попечительский совет, состав которого утвержден Распоряжением Правительства Сахалинской области от 30.12.2022 № 1080-р, с изменениями, утвержденными Распоряжением Правительства Сахалинской области от 25.12.2024, в следующем составе:

Римша Алексей Алексеевич - заместитель председателя Правительства Сахалинской области, председатель совета
Куприна Наталия Юрьевна - министр жилищно-коммунального хозяйства Сахалинской области, заместитель председателя совета
Юдина Ольга Геннадьевна - начальник отдела жилищной политики министерства жилищно-коммунального хозяйства Сахалинской области, секретарь
совета
Члены совета:

Король Александр Николаевич - заместитель министра жилищно-коммунального хозяйства Сахалинской области
Крюковских Юлия Анатольевна - заместитель директора департамента бюджетной политики в отраслях экономики, транспорта и жилищно-коммунального хозяйства министерства финансов Сахалинской области
Шароватова Ольга Сергеевна - заместитель министра экономического развития Сахалинской области
Гринберг Александр Маркович - депутат Сахалинской области
Думы, председатель постоянного комитета Сахалинской области по спорту, туризму и молодежной политике (по согласованию)

Им Юрий Владимирович - депутат Сахалинской области Думы (по согласованию)
Иконников Владимир Юрьевич - председатель Общественной палаты Сахалинской области (по согласованию).

Исполнительный орган Фонда - исполняющий обязанности генерального директора И.С.Бондарев, утвержденный на основании распоряжения Министерства жилищно-коммунального хозяйства Сахалинской области от 01.08.2022 №3.10-61-р.

1.4. Организация подлежит обязательному аудиту согласно требованиям, ст.5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», ст.187 Жилищного кодекса Российской Федерации.

1.5. Основными видами деятельности являются:

- аккумулярование взносов на капитальный ремонт, управляемых собственниками помещений в многоквартирных домах, в отношении которых фонды капитального ремонта формируются на счете, счетах Фонда;

- открытие на свое имя специальных счетов и совершение операций по этим счетам в случае, если собственники помещений в многоквартирном доме на общем

собрании выбрали Фонд в качестве владельца специального счета;

- осуществление функций технического заказчика работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда, в пределах средств этих фондов капитального ремонта с привлечением при необходимости средств, полученных из иных источников, в том числе из бюджета Сахалинской области и (или) бюджетов муниципальных образований Сахалинской области; и др.

2. Основные элементы учетной политики предприятия для целей бухгалтерского учета.

2.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется отделом бухгалтерского учета как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.2. В организации ведется начисление амортизации основных средств на балансовом счете 02 «Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01».

2.3. Активы, которые отвечают критериям основных средств стоимостью не более 100 000 рублей, списываются в расходы по мере отпуска их в эксплуатацию.

2.4. Учет арендованного имущества (нежилых помещений) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

Фонд использует право не признавать предмет аренды помещения в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, т.к. срок аренды не больше 12 месяцев с даты передачи объекта аренды.

2.5. Информация, представляемая в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политики организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

2.6. Для учета средств, поступающих для финансирования программ капитального ремонта многоквартирных домов и расходов, осуществляемых на содержание Фонда, используется счет 86 «Целевое финансирование» с применением субсчетов.

С 2017 года Фонд применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения - доходы.

Руководящий состав Фонда состоит из:

- генерального директора;
- первого заместителя генерального директора;
- заместителя генерального директора (2 штатные единицы);

-главного бухгалтера.

Вознаграждения, краткосрочные выплаты, кроме оплаты труда по положению об оплате труда не выплачивались. Страховые взносы начислены на все причитающиеся суммы.

4. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. В составе основных средств учитываются активы для использования управленческих нужд по сроку полезного использования, продолжительность свыше 12 месяцев.

По состоянию на 31.12.2024 первоначальная стоимость объектов составляет 17 847,0 тыс. рублей.

Таблица № 1
(тыс. руб.)

Информация об основных средствах

Наименование группы ОС	Остаточная стоимость на 31.12.2023	Привлечено (счито) с учета в 2024 г.	Амортизация начисленная в 2024 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2024
Офисное оборудование	504	514	174	844
Транспортные средства	7227	3 580	1 846	8 961
Машины и оборудование(кроме офисного)		657	138	519
Другие виды основных средств	348		116	232
Итого	8 079	4 751	2 274	10 556

Основные средства приобретаются в соответствии со сметой расходов Фонда, утвержденной Правлением Фонда за счет средств имущественного взноса с использованием счета 83 "Добавочный капитал", субсчет № 83.11 «Недвижимое и особо ценное имущество».

5. Запасы

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 N 180н.

Материально производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение.

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии по средней себестоимости.

Информация о запасах

Наименование показателя	На начало года	Поступило за год	Списано за год	На конец года
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	951	7 607	8 544	14

Таблица №2
(тыс. руб.)

Резерв под снижение стоимости (обесценение) материальных ценностей не создается.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2024 отражаются денежные средства Фонда в общей сумме 718 215 тыс. рублей:

- на счетах в кредитных организациях в сумме 718 199 тыс. рублей;
- в кассе организации в сумме 11,0 тыс. рублей
- по счету № 57 «Переводы в пути» дебиторская задолженность составила 5,0 тыс. рублей.

Денежные средства и денежные эквиваленты
Таблица № 3
(тыс. руб.)

Наименование счета	Сумма на отчетную дату	Примечание
Муниципальное финансирование	41 417	Счета открыты для перечисления средств субсидий муниципальным образованияам
Котловой (ст. 170 № 188-ФЗ) для формирования фонда капитального ремонта	482 216	Счет открыт для перечисления средств от собственников помещений в МКД на проведение капитального ремонта
Временное обеспечение	8 733	Счет предназначен для средств от подрадных организаций для внесения обеспечения заявок на участие в конкурсах, по договорам
Областное финансирование	109 811	Счет открыт в ИАО Сбербанка

88

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2024	Отклонение
Дебиторская задолженность-исго	1 427 454	1 470 199	42 745
В том числе:			0
Поступления и погашения	75	103	28
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	41	53	12
Прочие дебиторы, в том числе:	1 427 338	1 470 043	42 705
Собственные номинации в НКД на проведение капитального ремонта в том числе:	695 545	721 728	26 183
Заносы на капитальный ремонт	557 706	567 927	10 221
Итого за неэквивалентно отмену взносов	137 839	153 801	15 962
Средства жилищных образований на проведение капитального ремонта НКД	24 741	41 194	16 453
Средства на областного бюджета на проведение капитального ремонта НКД	707 000	707 000	0
Обеспечение заявки на участие в конкурсе			0
Выпущенные ценные бумаги покрываем	52	121	69

Дебиторская задолженность
Таблица № 4
(тыс. руб.)

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолжкованных счетов Фонд не имеет.

№	Номер расчетного счета	Адрес	Оплачено 11.201+12.2024
1	40604810950340000004	г. Ю-С, ул. Луного света, д. 1	754
2	406048104503400000287	г. Ю-С, ул. Луного света, д. 15	7
3	406048100503400000959	г. Ю-С, ул. Луного света, д. 6	825
			1 586

По состоянию на 01.01.2025 Фонд является владельцем 3 специальных счетов, открытых Фондом в рамках ст.173 №188-ФЗ на которых были аккumulированы средства в сумме 1 586 тыс. рублей, в т. ч.:

(господдержка)	Расчетный счет для АХД	2 299	Счет для управленческих нужд	Расчетный счет для доходов	72 137	1 586	Специальные счета
			Владельцем счета является Фонд				

Увеличение дебиторской задолженности на 10 221,0 тыс. рублей по статье взносы на капитальный ремонт произошло в связи с несвоевременной оплатой собственниками помещений.

По срокам возникновения дебиторская задолженность делится на:

- текущая задолженность 66 724,0 тыс. рублей;
- менее 12 месяцев 138 690,0 тыс. рублей;
- от 12-36 месяцев 150 047,0 тыс. рублей;
- более 36 месяцев 194 517,0 тыс. рублей в том числе,
- безнадежная (сомнительная) 17 949,0 тыс. рублей.

Основной долг по срокам возникновения
Таблица № 5
тыс.рублей

№	Наименование МО	Итого сумма взносов на капитальный ремонт	Текущая задолженность	Задолженность менее 12 мес.	Задолженность от 12 до 36 мес.	Задолженность более 36 мес.	Безнадежная (сомнительная)
1	Александровский район	14 570	1 250	3 502	4 286	5 217	315
2	Аниевский городской округ	9 166	2 039	3 114	1 994	1 777	242
3	город Южно-Сахалинск	184 135	29 523	47 063	43 302	57 214	7 033
4	Донинский городской округ	29 538	3 511	7 039	8 113	10 622	253
5	Корсаковский городской округ	48 088	5 747	10 859	12 870	18 245	367
6	Курильский городской округ	3 703	348	1 134	1 023	1 171	27
7	Макаровский городской округ	9 021	1 067	2 400	2 401	3 037	115
8	Невельский городской округ	22 579	2 293	5 553	6 693	7 814	226
9	Ногликский городской округ	7 149	1 105	2 276	2 046	1 341	380
10	Охинский городской округ	67 902	3 300	13 840	17 889	29 405	3 467
11	Орловский городской округ	41 700	3 279	10 097	12 426	15 126	772
12	Северо-Курильский городской округ	1 536	329	442	324	423	19
13	Смирновский городской округ	4 486	1 250	1 288	915	995	38
14	Томаринский городской округ	7 674	1 518	2 268	2 031	1 780	77
15	Тымовский городской округ	6 426	976	1 783	2 009	1 338	319
16	Угловский городской округ	42 040	2 753	9 465	11 978	17 087	757
17	Холмский городской округ	63 056	5 677	15 051	18 489	20 561	3 278
18	Южно-Курильский городской округ	5 158	758	1 515	1 260	1 362	264

		567 927	66 724	138 690	150 047	194 517	17 949
--	--	---------	--------	---------	---------	---------	--------

Дебиторская задолженность по пенни, в связи с ненадлежащим исполнением обязанности по уплате взносов на капитальный ремонт составила 153 801,0 тыс. рублей, из которых 5 583,0 тыс. рубль является сомнительной, увеличение произошло в результате повышения ключевой ставки ЦБ России с 16% до 21 % в течении 2024 года.

Таблица № 6

Пени по срокам возникновения

№	Наименование МО	Итого сумма пени	Текущая задолженность	Задолженно с 12 мес.	Задолженно с 12 до 36 мес.	Задолжен свыше 36 мес.	Безнадлежа в (сомнитель ная)
1	Александровск- район Сахалинский	4 577	109	1 245	1 669	1 423	132
2	Амурской район	1 236	44	375	430	326	60
3	город Южно- Сахалинск	41 417	1 010	11 944	15 894	10 527	2 042
4	Дальневосточной район	7 979	176	2 192	2 936	2 570	105
5	Корякской район	11 203	261	3 060	4 421	3 350	110
6	Курильской район	733	19	221	255	233	4
7	Макаровский район	2 197	51	605	781	735	25
8	Невельский район	6 988	152	1 943	2 652	2 156	86
9	Ногинский район	1 613	39	474	582	406	112
0	Охинский район	23 689	446	5 611	7 940	8 605	1 087
11	Поронайский район	13 450	288	3 587	5 001	4 322	252
12	Северо- Курильской район	283	8	97	100	73	5
13	Смирновский район	779	20	234	252	259	13
14	Томаринский район	1 667	45	522	616	454	32
15	Тымовский район	1 585	39	473	639	389	45
16	Угловский район	12 742	285	3 548	4 518	4 169	222
17	Холмский район	20 393	424	5 333	7 506	6 033	1 097
18	Южно- Курильской район	1 272	28	349	385	354	155
		153 802	3 444	41 814	56 576	46 384	5 583

По срокам возникновения дебиторская задолженность по пенни делится на:

- текущая задолженность 3 444,0 тыс. рублей;

- менее 12 месяцев 41 814,0 тыс. рублей;

Кредиторская задолженность увеличилась на 551 306,0 тыс. рублей по сравнению с прошлым годом в основном за счет увеличения задолженности за выполненные работы по капитальному ремонту.

Согласно заключенных договоров расчеты за выполненные работы производятся в течение 365 календарных дней с момента подписания акта приема оказанных услуг. Выполненных работ по капитальному ремонту общего имущества

Кредиторская задолженность			
Наименование показателя	Кредиторская задолженность		
	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2024	отклонение
В том числе:			
Поставщики и подрядчики			
Подразные организации, выполняющие работы по капитальному ремонту	546 879	1 218 631	671 752
Задолженность перед работниками Фонда	0	0	0
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	3 327	5 239	1 912
Данные полученные	0	0	0
Прочие кредиторы, в т. ч.	178 887	58 724	-120 163
Собственные помещения и МКД на проведение капитального ремонта в том числе:	178 887	58 724	-120 163
- взносы на капитальный ремонт	21 796	22 110	314
- пеня за несвоевременную оплату взносов	26	27	1
- проценты по/участие от размещения денежных средств	156 544	36 587	-119 957
- возмещение затрат Фларавый бюджет (непродержание)	521	0	-521
Собственные помещения, для которых открыты специальные счета, включенные в перечень Форт	1 428	1 586	158
Поставщики перечисляющие средства для внесения обеспечения заявок на участие в конкурсах и обеспечение договора	688	1272	584
Подразные организации перечисляющие средства для внесения обеспечения заявок на участие в конкурсах и обеспечение договора	10 408	7 471	-2 937
Субсидии муниципальных образований на проведение капитального ремонта МКД	0	0	0

Всего комитетная задолженность по взносам и пени составляет 23 532,0 тыс. рублей.

Резерв по комитетным долгам не создан в связи с тем, что Правительством Сахалинской области не утверждено нормативный акт о выделении средств на возмещение неуральной к вызсканию дебиторской задолженности по взносам на капитальный ремонт и пеням, источник финансирования резерва по комитетной задолженности отсутствует.

58

№	Наименование расходов	Исполненный взносе 2024 год
1	Расходы на административно-хозяйственную деятельность в том числе:	231 200
1.	Расходы на содержание аппарата управления	219 046
1.1	Фонд оплаты труда	132 432
1.2	Отчисления во внебюджетные фонды	38 724
1.3	Проезд и отпуск	1 669
1.4	Командировочные расходы	3 201
1.5	Аренда офиса	11 873
1.6	Коммунальные услуги	0
1.6	Содержание автотранспорта, ГСМ	3 831
1.7	Обслуживание офисной техники	477
1.8	Ремонт имущества	537
1.9	Расходы на обучение персонала, семинары	532
1.10	Нотариальные услуги, пошлины	2 777
1.11	Консультационные, информационные услуги, полиска, сертификация, лицензия	2 888
1.12	Содержание и развитие программ информатизированной системы для учета капитального ремонта	4 431
1.13	Печать и доставка почтовых документов	11 796

Исполнение сметы расходов на АХД
Таблица № 8
(тыс. руб.)

9.Целевое финансирование

В 2024 году оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы не начислялись, так как смета на содержание АХД утверждается на текущий год, отсутствует необходимость в формировании резерва.

8.Оценочные обязательства

Фондом планируется погасит указанную задолженность в сроки, установленных договорами.

возможным.

работы в полном объеме в 2024 году из-за недостатка средств не представлялось произвести окончательный расчет с подрядными организациями за выполненные сравнено с предыдущим годом увеличилось на 72 процента, в связи с чем в многоквартирном доме. Количество ремонтируемых домов в 2024 году по

По состоянию на 01.01.2025 остаток неиспользованных целевых средств на финансирование работ по капитальному ремонту составил 895 506,0 тыс. рублей, из них:

- средств государственной поддержки 705 255,0 тыс. рублей;
- средств муниципальных образований (с знаком минус) – 51 733,0 тыс. рублей;
- средств собственников 172 237,0 тыс. рублей

С Министерством Жилищно-коммунального хозяйства Сахалинской области заключено Соглашение о предоставлении субсидии из областного бюджета на выполнение капитального ремонта по краткосрочному плану от 30.01.2024 № 43 на сумму 707 000 тыс. рублей, дополняемыми соглашениями от 26.06.2024, от 21.10.2024, 18.12.2024 сумма увеличена до 1 961 770,6 тыс. рублей.

В связи с выполнением работ капитального ремонта по краткосрочному плану 2025 года начислена субсидия в сумме 707 000 тыс. рублей на основании заключенного соглашения с Министерством Жилищно-коммунального хозяйства Сахалинской области.

Источники финансирования	Остаток на 31.12.2023	Президентство	Использовано	Остаток на 31.12.2024
		с/расч 6220	с/расч 6011+6012+6013+6020	
Господдержка	564 431	1 987 804	1 846 980	705 255
Муниципальная субсидия	-37 570	424 517	438 027	-51 080
Средства собственников	838 681	1 416 287	2 080 915	174 053
Капитальный вклад на финансовое обеспечение деятельности Фонда	0	231 200	231 200	0
Прочие	0	0	2 469	-2 469
ИТОГО:	1 365 342	4 059 808	4 599 591	825 759
Прибыль (убыток)	60 552	9 195		69 747
ИТОГО:	1 426 094	4 069 003	4 599 591	895 506

Движение денежных средств по Отчету о целевом использовании средств

Таблица №9

тыс. рублей

Предусмотренные средства на исполнение сметы расходов на осуществление уставной деятельности исполнены в полном объеме.

1.14	Комиссия агентств	2 701
1.15	Расходы на охрану труда	331
1.16	Услуги связи	846
2.	Приобретение основных средств и иного имущества	11 713
3.	Прочие расходы	441
3.1	Аудиторские услуги, публикация отчетности	384
3.2	Налоги и сборы, штрафы	57

	Наименование расходов	Предусмотрено средств 2024 год	Исполнено в 2024 г.	остаток
1.	Доходы гражданско-правовой характера	4 296	4 296	0
2.	Устранение нарушений и гарантийный спрос, услуги специализированных организаций и пр. расходы по решению суд	9 128	9 128	0
3.	Налоги и сборы, штрафы	724	724	0
4.	Представительские расходы	775	775	0
	Всего	14 922	14 922	0

Исполнение сметы расходов за счет не запрещенных законом источников тыс. рублей

Таблица № 10

объеме.

В 2024 году утверждена смета административно-хозяйственных расходов Фонда с использованием имущества Фонда, формируемого за счет не запрещенных законом источников в сумме 14 922,0 тыс. рублей, смета исполнена в полном

10. Прочие доходы и расходы за счет иных источников

На основании соглашения между региональным оператором и муниципальными образованиями Сахалинской области за счет средств местных бюджетов на проведение капитального ремонта по краткосрочному плану 2024 года предусмотрены средства в сумме 424 517,0 тыс. рублей.

В 2024 году начислено взносов на капитальный ремонт помещений в многоквартирных домах, пени, начисленные в связи с ненадлежащим исполнением обязанности по уплате взносов на капитальный ремонт, доходы в виде процентов, начисленных за пользования денежными средствами, находящимися на счетах регионального оператора в сумме 1 416 287 тыс. рублей.

С учетом остатка средств на 01.01.2024 использованы средства на капитальный ремонт многоквартирных домов в 2024 году:

- на сумму 4 599 591,0 тыс. рублей за счет смежных источников;
- средств государственной поддержки 1 846 980,0 тыс. рублей;
- средств собственников в сумме 2 080 915,0 тыс. рублей;
- средств муниципальных образований 438 027,0 тыс. рублей;

Неиспользованный остаток целевых средств на финансирование работ по капитальному ремонту составил 825 759,0 тыс. рублей.

Наименование	Прибыль от предпринимательской деятельности			
	Сальдо на 31.12.2023	Доход 2024 год	Расход 2024 год	Сальдо на 31.12.2024
Сч.86.09 Прибыль от предпринимательской деятельности	60 552	24 117	14 922	69 747

Таблица №11
тыс.рублей

По состоянию на 31.12.2024 года неиспользованные средства на счете 86.09 «Прибыль от предпринимательской деятельности» составляет 69 747,0 тыс. рублей.

11. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые могут оказать следующее влияние на деятельность Фонда:

1. Указом Губернатора Сахалинской области от 23.12.2022 № 82 утверждены «Порядок освобождения граждан Российской Федерации, заключивших контракт о прохождении военной службы в связи с призывом на военную службу по мобилизации в Вооруженные Силы Российской Федерации, и членов их семей от начисления пеней в случае несвоевременного и (или) неполного внесения ими платы за жилое помещение и коммунальные услуги, взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме, установленных жилищным законодательством Российской Федерации, в связи с чем не будет начисляться пеня, по предварительному анализу не начисление пени не окажет существенного значения на прочие доходы Фонда.

3. Законом Сахалинской области " О внесении изменений в некоторые законодательные акты Сахалинской области " №106 ЗО от 16.12.2022 внесены изменения в части компенсации расходов на уплату взноса на капитальный ремонт льготной категории граждан Региональному оператору. Указанные изменения не окажут существенного значения на финансовую деятельность Фонда.

Руководство Фонда продолжит следить за развитием событий и предпримет все возможные меры для снижения негативных последствий.
Руководство уверено, что Фонд будет способен продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности, основываясь на текущих планах, и мерах поддержки, разрабатываемых правительством Сахалинской области.

12. Взаимозависимые лица

Взаимозависимыми лицами в отношении Фонда, которые могут оказывать влияние на условия и результаты сделок, совершаемые Фондом, а также

экономические результаты деятельности Фонда, являются Попечительский Совет, Правление Фонда, учредитель в лице Министерства жилищно-коммунального хозяйства Сахалинской области, руководитель Фонда.

Выплаты в пользу взаимозависимых лиц, кроме руководителей Фонда по начислению заработной платы, в 2024 году не производились.

Исполняющая обязанности
генерального директора
Главный бухгалтер



Handwritten signatures of the General Director and Chief Accountant.

Л.А.Хетаи

И.В. Французова