

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Участникам Фонда «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Томской области»

### ***Мнение***

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Томской области» (ОГРН 1137000001027), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, отчета о целевом использовании средств за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Томской области» по состоянию на 31 декабря 2023 года, целевое использование средств и их движение в 2023 году в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимы 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.

### ***Ответственность руководства и Попечительского совета аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность***

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Попечительский совет Фонда, Департамент ЖКХ и ГЖН ТО, несут за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

### ***Ответственность аудитора за аудит годовой 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 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 (финансовой) 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 (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 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 и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Попечительским советом Фонда, Департаментом ЖКХ и ГЖН ТО, 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.

Е.А. Саженова



Директор,

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение

ОРНЗ 21706028065

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной

ответственностью «Аудит-Диалог»,

634513, г. Томск, с. Дзержинское, улица Ново-Логовая, дом 22,

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,

ОРНЗ 11606061227

21 марта 2024 года

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2023 г.

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	0710001		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	<b>Фонд «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Томской области»</b>	ИНН	20694200		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	7017996657		
Вид экономической деятельности	<b>Предоставление прочих финансовых услуг</b>	по ОКЕИ	20400	13	
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>собственность субъектов Российской Федерации</b>	по ОКЕИ	384		
<b>фонды</b>					
Единица измерения:	в тыс. рублей				
Местонахождение (адрес)	<b>634009, Томская обл, Томск г, Карла Маркса ул, дом № 7, корпус 0, оф. 108-112</b>				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
**ООО "Аудит-Диалог"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	<b>7014025819</b>
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	<b>1027000762920</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	2 462	52	99
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>2 462</b>	<b>52</b>	<b>99</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	2	2	3
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 153 728	991 304	914 114
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	11 500	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 557 413	1 288 693	1 218 484
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>2 722 643</b>	<b>2 279 999</b>	<b>2 132 601</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>2 725 106</b>	<b>2 280 051</b>	<b>2 132 700</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ</b>				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	в том числе:				
	Целевые средства	1350	859 296	549 607	658 276
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	2 462	52	99
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	861 758	549 659	658 375
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	912 599	843 962	670 285
	Доходы будущих периодов	1530	950 749	886 430	804 040
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 863 347	1 730 392	1 474 325
	<b>БАЛАНС</b>	1700	2 725 106	2 280 051	2 132 700



Руководитель

(подпись)

Луценко Сергей  
Александрович

(расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.

**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация	<b>Фонд «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Томской области»</b>	по ОКПО	0710002		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	20694200		
Вид экономической деятельности	<b>Предоставление прочих финансовых услуг</b>	по ОКВЭД 2	7017996657		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>собственность субъектов Российской Федерации</b>	по ОКФС	64.99		
<b>фонды</b>	<b>фонды</b>	по ОКФС / ОКФС	20400	13	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	814	867
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	9 441	5 741
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	10 255	6 608
	Налог на прибыль	2410	(2 051)	(1 322)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(2 051)	(1 322)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	8 204	5 286

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	8 204	5 286
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Луценко Сергей  
Александрович

(расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.





Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(47)	-	(5 287)	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	-	-	52	-	-	52
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	2 458	-	8 204	10 662
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	8 204	8 204
переоценка имущества	3312	X	X	2 458	X	-	2 458
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(47)	-	(8 204)	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	-	-	2 462	-	-	2 462

**2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	99	5 287	(5 334)	52
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	99	5 287	(5 334)	52
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	5 287	(5 287)	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	5 287	(5 287)	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	1 812 507	1 436 089	1 462 415

  
 \_\_\_\_\_  
**Луценко Сергей**  
**Александрович**  
 (расшифровка подписи)

  
 \_\_\_\_\_  
**Руководитель**  
 (подпись)

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710005		
Организация	<b>Фонд «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Томской области»</b>	по ОКПО	31	12	2023
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	20694200		
Вид экономической деятельности	<b>Предоставление прочих финансовых услуг</b>	по ОКВЭД 2	7017996657		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>собственность субъектов Российской Федерации</b>	по ОКОПФ / ОКФС	64.99		
<b>фонды</b>	<b>/</b>	по ОКЕИ	20400	13	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	1 580 029	1 400 400
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 580 029	1 400 400
Платежи - всего	4120	(1 311 309)	(1 330 191)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 146 692)	(1 188 600)
в связи с оплатой труда работников	4122	(33 395)	(31 296)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 261)	(1 138)
прочие платежи	4129	(129 961)	(109 157)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	268 720	70 209
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>268 720</b>	<b>70 209</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>1 288 693</b>	<b>1 218 484</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>1 557 413</b>	<b>1 288 693</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Луценко Сергей  
Александрович

(расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.

**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

		Дата (год, месяц, число)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	0710003		
		по ОКПО	2023	12	31
Организация	<b>Фонд «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Томской области»</b>	ИНН	20694200		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	7017996657		
Вид экономической деятельности	<b>Предоставление прочих финансовых услуг</b>	по ОКПОФ / ОКФС	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>собственность субъектов Российской Федерации</b>	по ОКЕИ	20400	13	
<b>фонды</b>			384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	549 607	658 276
	<b>Поступило средств</b>			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	1 339 736	1 172 376
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	8 204	5 287
	Прочие	6250	-	-
	<b>Всего поступило средств</b>	6200	1 347 940	1 177 663
	<b>Использовано средств</b>			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(976 945)	(1 226 583)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(976 945)	(1 226 583)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(60 502)	(55 910)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(43 331)	(40 430)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	(32)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(3 868)	(3 771)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(295)	(236)
	прочие	6326	(13 008)	(11 441)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(803)	(970)
	Прочие	6350	-	(2 870)
	<b>Всего использовано средств</b>	6300	(1 038 251)	(1 286 332)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	859 296	549 607



Руководитель

(подпись)

**Луценко Сергей  
Александрович**

(расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.

**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год  
фонда «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов  
Томской области»**

**1. Общие сведения**

**1.1. Информация о Фонде**

Полное наименование организации	Фонд «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Томской области»
Сокращенное наименование организации РФКР МКД ТО	РФКР МКД ТО
Организационно-правовая форма	Некоммерческая организация
Юридический адрес	634041 г. Томск, пр. Кирова, 41 тел/факс
Адрес фактического местонахождения	<b>634009 г. Томск, ул. К. Маркса, д.7, офис114 тел/факс (8 382) 903-971</b>
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки
Орган государственной регистрации	Управление Министерства юстиции РФ по Томской области
Дата регистрации	04.09.2013 года
Основной государственный регистрационный номер	1137000001027
Регистрационное свидетельство	Серия 70 №001731009
Устав	Утвержден приказом Департамента ЖКХ и государственного жилищного надзора Томской области от 02.08.2013 № 16
Цель деятельности Фонда	Формирование на территории Томской области региональной системы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Томской области, в том числе организация и своевременное проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Томской области.

**1.2 Основные виды деятельности Фонда:**

-аккумуляция взносов на капитальный ремонт, уплачиваемых собственниками помещений в многоквартирных домах, в отношении которых фонды капитального ремонта формируются на счете (счетах) Фонда;

-открытие на свое имя специальных счетов и совершение операций по этим счетам в случае, если собственники помещений в многоквартирном доме на общем собрании собственников помещений в многоквартирном доме выбрали Фонд в качестве владельца специального счета;

-осуществление функций технического заказчика работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете (счетах) Фонда;

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

-взаимодействие с органами государственной власти Томской области и органами местного самоуправления муниципальных образований Томской области в целях обеспечения своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете (счетах) Фонда;

-оказание консультационной, информационной, организационно-методической помощи по вопросам организации и проведения капитального ремонта общего имущества, а также реализации иных программ в сфере модернизации жилищно-коммунального хозяйства, повышения энергоэффективности и энергосбережения в жилищно-коммунальном хозяйстве.

Фонд, в установленном действующим законодательством порядке осуществляет деятельность, приносящую доходы, которые должны направляться на реализацию функций Фонда, в том числе: -получает проценты, начисляемые кредитными организациями на денежные средства на счетах.

### **1.3 Органы управления Фондом**

Учредителем Фонда является Департамент ЖКХ и государственного жилищного надзора Томской области.

Органами управления деятельностью Фонда являются Попечительский совет, Правление и Генеральный директор.

#### **1.3.1 Попечительский совет**

Попечительский совет является органом, осуществляющим надзор за деятельностью Фонда, принятием другими органами управления Фонда решений, обеспечением их исполнения, использованием средств Фонда, соблюдением Фондом законодательства Российской Федерации, Томской области и Устава Фонда.

Попечительский совет действует на основании положения о Попечительском совете, утвержденного Учредителем Фонда.

Заседания Попечительского совета созываются по мере необходимости, но не реже двух раз в год.

Состав Попечительского совета с 01 января 2023 года по состоянию на 31 декабря 2023 года (Приказ Департамента ЖКХ и государственного жилищного надзора Томской области № 43 от 23.11. 2020 года):



п/п	Ф. И. О.	Должность, место работы
	Ассонов Дмитрий Юрьевич -председатель попечительского совета	Начальник Департамента архитектуры и строительства Томской области
	Грудинина Луиза Рафиковна - член Попечительского совета	Заместитель начальника Департамента финансов Томской области
	Давыдова Ольга Андреевна- член Попечительского совета	Член Совета общественных инициатив при Законодательной Думе Томской области, руководитель Томской областной организации общероссийского профессионального союза работников жизнеобеспечения
	Газизов Родион Маратович-член Попечительского совета	Старший преподаватель кафедры информационного права федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования "Томский государственный университет систем управления и радиоэлектроники»

### 1.3.2. Правление Фонда

Правление Фонда является коллегиальным высшим органом управления Фонда. Правление действует на основании Устава Фонда и положения о правлении Фонда, утвержденного Попечительским советом.

Состав Правления с 01 января 2023 года по состоянию на 31 декабря 2023 года (Приказ Департамента ЖКХ и государственного жилищного надзора Томской области № 73 от 10.11.2016 года, с изм.):

п/п	Ф. И. О.	Должность, место работы
	Савотин Николай Владимирович - председатель правления	Генеральный директор Фонда «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Томской области»
	Севостьянова Марина Васильевна-член правления	Заместитель генерального директора Фонда «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Томской области»

Румянцев Михаил Юрьевич - член правления	Председатель комитета экономики ЖКХ и жилищной реформы Департамента ЖКХ и государственного жилищного надзора Томской области
Шенбергер Дмитрий Сергеевич	Председатель Совета Региональной общественной организации «Томский союз собственников жилья»

### **1.3.3 Генеральный директор Фонда**

Генеральный директор фонда является единоличным исполнительным органом Фонда, который осуществляет руководство деятельностью Фонда.

Генеральный директор Фонда Савотин Николай Владимирович с 01.01.2023 по 16.08.2023 (Приказ Департамента ЖКХ и государственного жилищного надзора Томской области № 42-п от 08.08.2022 года), уволен 16.08.2023 года (Приказ Департамента ЖКХ и государственного жилищного надзора Томской области №48(у) от 16.08.2023).

Врио генерального директора Фонда Луценко Сергей Викторович с 17.08.2023 по состоянию на 31.12.2023 года (Приказ Департамента ЖКХ и ГЖН Томской области от 07.08.2023 №46).

### **1.3.4 Контролирующие органы**

Контроль за соответствием деятельности Фонда установленным требованиям осуществляется Попечительским советом Фонда; Отраслевым органом (Департаментом ЖКХ и ГЖН ТО) в порядке, установленном нормативными правовыми актами Администрации Томской области.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда подлежит обязательному аудиту.

### **1.4 Информация о численности персонала**

Среднесписочная численность сотрудников Фонда в 2022 году составила 46 человека, в 2023 году - 41 человек.

### **1.5 Операционная среда Фонда**

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжает развиваться и допускает возможность разных толкований.

Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда, внутренняя и внешняя конъюнктура могут отличаться от нынешних ожиданий руководства Фонда.

Деятельность Фонда в той или иной степени подвержена различным видам рисков (финансовому, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.).

В рамках реализации системы внутреннего контроля Фонда утверждена матрица рисков и процедур внутреннего контроля, включающая 13 рисков (приказ Фонда от 18.03.15 №13).

#### **1.5.1 Финансовые риски**

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентных ставок и прочие ценовые риски), кредитный риск и риск ликвидности.

### Рыночные риски

Риск недополучения выручки отсутствует вследствие того, что Фонд не занимается деятельностью направленной на получение выручки.

Имущество Фонда формируется за счет:

-взносов Отраслевого органа (Департамента ЖКХ и государственного жилищного надзора Томской области);

-платежей собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонда капитального ремонта на счете, счетах Фонда;

-кредитов, займов, полученных в соответствии с действующим законодательством в целях реализации региональной программы капитального ремонта;

-других, не запрещенных законом источников.

Требования к обеспечению финансовой устойчивости деятельности регионального оператора установлены Жилищным Кодексом Российской Федерации и статьей 17 Закона Томской области «Об организации проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Томской области» №116 - 03 от 07.07.2013г. (с изменениями).

Объем средств, которые региональный оператор ежегодно вправе израсходовать на финансирование региональной программы капитального ремонта (объем средств, предоставляемых за счет средств фондов капитального ремонта, сформированных собственниками помещений в многоквартирных домах, общее имущество в которых подлежит капитальному ремонту в будущем периоде), определяется как сумма остатка средств на счете (счетах) регионального оператора на начало года и доли, не превышающей девяносто три процента от суммы прогнозируемого объема поступлений взносов на капитальный ремонт в текущем году с учетом их собираемости;

Кроме того, установлены дополнительные требования к обеспечению финансовой устойчивости деятельности регионального оператора, размер дебиторской и кредиторской задолженности на первое января очередного финансового года не должен превышать 30% от общего объема сметы, предусмотренных для финансирования текущей деятельности Фонда на соответствующий год, за исключением средств фондов капитального ремонта, находящихся на счете, счетах Фонда.

Наименование показателя по состоянию на 31.12.2023 года	Сумма, тыс.руб.	Процент
Размер дебиторской задолженности по источнику финансирования «Субсидия из бюджета субъекта»	11	0,02%
Размер кредиторской задолженности по источнику финансирования «Субсидия из бюджета субъекта»	0	0
Сумма полученной в 2023 году субсидии для финансирования текущей деятельности Фонда из бюджета Томской области	55 386,8	100%

### Кредитные риски

В соответствии с Жилищным Кодексом Российской Федерации Фонд имеет право привлекать кредиты, займы на для оплаты услуг и (или) работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирном доме, разработки проектной документации (в случае, если подготовка проектной документации необходима в соответствии с законодательством о градостроительной деятельности), оплаты услуг по строительному контролю.

С начала деятельности Фонда и по состоянию на 31 декабря 2023 года отсутствовала необходимость привлечения кредитов и займов в банках, следовательно, кредитные риски отсутствуют.

### Риск ликвидности

Риск ликвидности — это риск, при котором у организации возникают трудности в покрытии задолженности, связанной с финансовыми обязательствами.

Финансовым обязательством Фонда является возврат средств субсидии полученной из бюджета Томской области в целях финансового обеспечения затрат, возникающих в результате деятельности, направленной на реализацию положений Жилищного кодекса РФ в части обеспечения проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Томской области и создания условий для формирования фондов капитального ремонта в рамках реализации государственной программы «Жилье и городская среда Томской области» на очередной год (далее - Субсидия), в случае не достижения Фондом показателей результативности Субсидии по установленным количественным характеристикам, что приведет к сокращению сметы затрат на использование Субсидии и как следствие к начислению штрафных санкций за неисполнение обязательств, принятых Фондом в соответствии с утвержденной сметой затрат на использование Субсидии. В этой связи Фонд проводит политику планирования бюджета и денежных потоков за счет источников финансирования, сформированных от иной приносящей доход деятельности.

В современных условиях существует риск роста неплатежей по взносам на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах (далее- взнос на капитальный ремонт), что может повлечь за собой сокращение количества многоквартирных домов, включаемых в Краткосрочный план реализации региональной программы капитального ремонта, риск роста дебиторской задолженности по уплате взносов на капитальный ремонт и пени, начисляемой за несвоевременную уплату платежей.

Минимальный размер взноса на капитальный ремонт устанавливается Администрацией Томской области. В 2023 году на территории Томской области минимальный размер взноса был равен 9,18 рублей за 1 кв.м. общей площади.

Фондом проводится планомерная работа по сокращению роста дебиторской задолженности по взносам на капитальный ремонт и пени за несвоевременную уплату взносов на капитальный ремонт. В результате проведенной претензионной исковой работы в 2023 году взыскано 101,62 миллионов рублей задолженности по взносам и пени.

### **1.5.2 Правовые риски**

Риски, связанные с исполнением налогового законодательства Российской Федерации, характеризуется значительным числом налогов и часто меняющейся нормативной базой. Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым

изменениям. Законы иногда могут содержать нечеткие, противоречивые формулировки, допускающие различное толкование одного и того же вопроса. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. Однако вероятность появления таких изменений, которые могут существенным образом сказаться на деятельности Фонда, незначительна, в связи с тем, что Фонд в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Риски, связанные с изменением требования по лицензированию основной деятельности, отсутствуют, так как Фонд не лицензирует виды своей деятельности.

Фонд в своей деятельности не использует оборотоспособные объекты (включая природные ресурсы), не осуществляет банковских операций, страховой деятельности, деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг, не является инвестиционным фондом.

### **1.5.3 Страновые и региональные риски**

Страновые риски отсутствуют, так как Фонд осуществляет свою деятельность на территории Томской области.

### **1.5.4 Репутационные риски**

Риск уменьшения числа подрядчиков, участвующих в конкурсах на проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах Томской области, для заключения договоров подряда с Фондом, вследствие негативного представления о качестве проводимых ремонтов, соблюдении сроков оплат выполненных работ, оказанных услуг, участия в ценовомговоре, оценивается Фондом как низкий.

### **1.5.5 Экологические риски**

С учетом сегодняшней деятельности Фонда экологические риски связаны с процессом эксплуатации строительного оборудования. Фонд предпринимает все меры по исключению рисков возникновения различных аварий техногенного характера, организывает осуществление своевременного строительного контроля за проведением капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов.

## **II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Настоящая бухгалтерская отчетность Фонда подготовлена на основе следующей учетной политики:

### **2.1 Основа составления**

Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. №34н, Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 г. №66 н «О формах бухгалтерской отчетности», Информации Минфина РФ «Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой )

отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2015), а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Фонд составил годовую бухгалтерскую отчетность в следующем порядке:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Отчет о целевом использовании средств;
- Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## **2.2 Методы оценки отдельных активов и обязательств.**

В Фонде применяется следующий порядок признания целевых средств:

-для целевого финансирования из бюджетов всех уровней (субсчет 86.01 «Целевое поступление из бюджета) - кассовый метод (по мере получения денежных средств);

-для прочего целевого финансирования и поступления (субсчет 86.04 «Прочее целевое финансирование и поступление» - кассовый метод (по мере получения денежных средств);

-для целевого финансирования «Взносы собственников помещений на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах» (субсчет 86.04 «Прочее целевое финансирование и поступление» - метод начисления. При этом показатель «Целевые средства» в пассиве баланса формируют средства поступившие на счет регионального оператора (на основании части 1 ст. 183 ЖК РФ, согласно которой региональный оператор ведет учет средств, поступивших на счет, счета регионального оператора в виде взносов на капитальный ремонт собственников помещений, части 1 ст.179 ЖК РФ, согласно которой имущество регионального оператора формируют фактически уплаченные платежи собственников на капитальный ремонт, а также с учетом требования осмотрительности, предусмотренного пунктом 6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»). Неоплаченная сумма взносов на капитальный ремонт и пени, за ненадлежащее исполнение обязанностей по уплате взносов учитывается в активе баланса в составе дебиторской задолженности, формирующей целевое финансирование, ожидаемое к поступлению в будущих периодах с отражением в пассиве баланса на сч.98.01 «Доходы, полученные в счет будущих периодов». Поступившая на счет регионального оператора дебиторская задолженность собственников по уплате взносов и пени подлежит списанию со счета 98.01 «Доходы будущих периодов» на счет 86.04 «Прочее целевое финансирование» для учета фондов капитального ремонта.

Расходы, производимые за счет целевых средств, признаются в учете методом начисления.

## **2.3 Основные средства и капитальные вложения**

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ6/2020), утвержденного приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г.№204н.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, признаются расходами периода, в котором они понесены и учитываются на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Основные средства, приобретенные за счет средств целевых поступлений, отражаются в

учете по первоначальной стоимости, формируют «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества».

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. №204н.

#### **2.4 Нематериальные активы**

Нематериальные активы принимаются к учету на основании лицензионных договоров, договоров коммерческой концессии и др. аналогичных договоров, заключенных в соответствии с установленным законодательством порядке, подтверждающих существование самого актива и исключительного права Фонда.

Нематериальные активы, полученные в пользование (неисключительные права) учитываются на забалансовом счете 012 «Неисключительные права на НМА» в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре. При этом платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности включаются в расходы отчетного периода.

Нематериальные активы, полученные в качестве целевых поступлений или приобретенные за счет средств целевых поступлений не подлежат амортизации.

#### **2.5 Аренда**

Предмет аренды не признается в качестве права пользования активом и не признаются обязательства по аренде в случае, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления аренды и соблюдаются следующие условия:

-договором аренды не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к Фонду, его выкуп на льготных условиях и сдача Фондом арендованного имущества в субаренду.

#### **2.6 Материально-производственные запасы.**

По группе статей «Запасы» отражаются остатки материально-производственных ценностей, предназначенных для обеспечения уставной деятельности Фонда.

Материальные ценности, используемые для управленческих нужд, признаются в качестве расхода и отражаются в учете соответственно по группам статей «Расходы на содержание аппарата управления» в отчете о целевом использовании средств.

Приобретенные материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Оценка материально производственных запасов при их выбытии производится по методу ФИФО.

#### **2.7 Затраты на производство**

Затратами на производство признаются затраты на проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах Томской области. Перечень работ и услуг по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах, утверждается приказами Департамента ЖКХ и ГЖИ Томской области с включением в Краткосрочный план реализации

региональной программы капитального ремонта ежегодно на очередной финансовый год. Затраты по капитальному ремонту отражаются на счете 20 «Основное производство» субсчет

20.3 «Затраты по некоммерческой деятельности» и ежемесячно списываются регламентными операциями в дебет счета 86 «Целевое финансирование» по соответствующим источникам финансирования, с отражением в отчете о целевом использовании средств по строке 6310 «Расходы на целевые мероприятия».

Расходы, осуществляемые в целях обеспечения текущей деятельности Фонда и выполнения уставных задач, в том числе оплата труда работников Фонда, административные, хозяйственные расходы производятся исключительно за счет:

-взносов Отраслевого органа (Департамента ЖКХ и государственного жилищного надзора Томской области;

-доходов от прочей деятельности.

Расходы на обеспечение деятельности Фонда признаются административно- хозяйственными расходами. Утверждаются на очередной финансовый год правлением Фонда, отражаются на счете 26 "Общехозяйственные расходы", субсчет 26.02 "Общехозяйственный некоммерческий" и ежемесячно списываются в полном размере в дебет субсчета 86.01 «Целевое поступление из бюджета», и в дебет субсчета 86.04 «Прочее целевое поступление и финансирования» с отражением в отчете о целевом использовании средств по строке 6320 «Расходы на содержание аппарата управления» с разбивкой по видам расходов.

Расходы, связанные с управлением и относящиеся к уставной некоммерческой деятельности, в Отчете о финансовых результатах не показываются, отражаются только в Отчете о целевом использовании средств.

## **2.8 Дебиторская задолженность**

По данной группе статей отражается в том числе прочая дебиторская задолженность по уплате собственниками помещений в многоквартирных домах взносов на капитальный ремонт общего имущества, и пени в связи с ненадлежащим исполнением собственниками обязанности по уплате взносов на капитальный ремонт, формирующая целевое финансирование, ожидаемое к поступлению в будущих периодах на счете 76.86 «Начисление средств целевого финансирования».

## **2.9 Резервы.**

Резерв сомнительных долгов в отношении задолженности по уплате собственниками помещений в многоквартирных домах взносов на капитальный ремонт общего имущества (далее-резерв) региональным оператором не создается, с учетом отсутствия у Фонда финансовых результатов от некоммерческой деятельности и возникновением некомпенсируемых убытков. В случае формирования резерва за счет целевых поступлений возникает нецелевое использование средств, полученных от собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда, так как в соответствии с законодательством данные средства могут использоваться только для финансирования расходов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах.

Резервы предстоящих расходов и платежей, создание которых не обязательно в соответствии с действующим законодательством-не создаются.



## 2.10 Денежные средства и денежные эквиваленты

По данной группе отражаются остатки денежных средств:

- на отдельном банковском счете регионального оператора, предназначенном для осуществления расчетов, связанных с получением и расходованием целевых средств, формирующих фонды капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в соответствии с Жилищным кодексом Российской Федерации;

- на специальных счетах, открытых региональным оператором по решению собственников имущества в многоквартирных домах, для сбора и перечисления средств на проведение капитального ремонта общего имущества;

- на отдельном банковском счете, предназначенном для осуществления расчетов, связанных с получением и расходованием целевых средств полученных из бюджетов разных уровней в качестве государственной и муниципальной поддержки на проведение капитального ремонта в многоквартирных домах Томской области;

- на отдельном банковском счете по учету средств, поступающих во временное распоряжение Фонда, для обеспечения проведения конкурсных процедур по отбору подрядных организаций, для проведения капитального ремонта в многоквартирных домах;

- на отдельном банковском счете, предназначенном для осуществления расчетов, связанных с получением и расходованием целевых средств, поступающих из бюджета на обеспечение деятельности Фонда и средств, полученных от иной приносящей доход деятельности Фонда.

### Информация о банковских счетах Фонда

Наименование счета	Количество открытых счетов		Наименование банка
	На 01.01.2023	На 31.12.2023	
Счет регионального оператора для целей аккумулирования и использования денежных средств фонда капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах	1	1	(АО) ГПБ г. Москва
Расчетный счет для зачисления и использования денежных средств полученных из бюджетов всех уровней в качестве государственной поддержки на проведение капитального ремонта общего имущества МКД, расположенных на территории ТО	1	1	(АО) ГПБ г. Москва
Расчетный счет для зачисления и использования денежных средств, получаемых на ведение уставной деятельности Фонда	1	1	(АО) ГПБ г. Москва
Расчетный счет для зачисления и использования средств, поступающих во временное распоряжение, для обеспечения конкурсных процедур по отбору подрядных организаций и заключения договоров подряда на проведение капитального ремонта	1	1	(АО) ГПБ г. Москва

Депозитный счет для размещения временно свободных средств фонда капитального ремонта, формируемого на специальном счете регионального оператора	0	1	Филиал Банка ВТБ (ПАО) в г. Красноярске
Специальные счета регионального оператора для целей аккумулирования и использования денежных средств фонда капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах	25	23	(АО) ГПБ г. Москва
	1	1	Томский РФ АО Рос-сельхозбанк
	178	172	ТО №8616 ПАО Сбер-банка России
	0	1	Филиал Новосибирский АО «Альфа -Банк»
<b>Итого специальных счетов</b>	<b>204</b>	<b>197</b>	
<b>Всего счетов</b>	<b>208</b>	<b>202</b>	

## 2.11 Целевые средства

По данной группе статей отражаются неиспользованные на отчетную дату целевые средства, отраженные в отчете о целевом использовании средств, включая чистую прибыль (убыток) от приносящей доход деятельности Фонда, сформированную по итогам деятельности за отчетный год, направленную на формирование источника целевого финансирования.

Учет целевых поступлений на цели уставной деятельности Фонда ведется на счете 86 "Целевое финансирование", с разделением на субсчета:

- 86.01 «Целевое поступление из бюджета» для учета субсидий из средств областного бюджета предоставляемых в целях финансового обеспечения затрат, возникающих в результате деятельности Фонда в части обеспечения проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Томской области и создания условий для формирования фондов капитального ремонта; субсидий из средств бюджетов всех уровней, предоставляемых в виде государственной и муниципальной поддержки на проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах Томской области;

-86.04 «Прочее целевое финансирование и поступление» - для учета взносов собственников помещений в многоквартирных домах на формирование фондов капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах», для учета процентов, полученных от поддержания минимального неснижаемого остатка на счете регионального оператора, формирующих фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах; для учета чистой прибыли отчетного года направленной на формирование источника целевого финансирования.

Использование средств целевого финансирования, полученного Фондом для приобретения и (или) создания основных средств, отражается в учете как уменьшение по группе статей баланса 1350 «Целевое финансирование» и соответственно, как увеличение статьи 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества».

## 2.12 Отражение операций от приносящей доход деятельности

Доходами Фонда от прочей деятельности являются внереализационные доходы от размещения денежных средств на счете (счетах) Фонда, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, суммы, полученные в возмещение убытков, в возмещение расходов по

оплате государственной пошлины с отражением на счете 91 «Прочие доходы и расходы» субсчет 91.01 «Прочие доходы».

Чистая прибыль от прочей деятельности признается одним из целевых источников финансирования капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах Томской области и уставной деятельности Фонда.

### **III. Раскрытие существенных показателей**

#### **3.1 Основные средства**

Информация о внеоборотных активах баланса Фонда - основных средствах раскрывается в таблице № 1 раздел 2 «Основные средства», в том числе - 2.1. «Наличие и движение основных средств» и в таблице № 2 раздел 2.2. «Незавершенные капитальные вложения».

В соответствии с п.37 ФСБУ 6/2020 произведена проверка и изменение элементов амортизации, пересмотрен срок полезного использования основных средств.

Проведена проверка признаков обесценения основных средств, признаков не выявлено. Обесценения основных средств нет.

#### **3.2. Аренда**

Фонд является арендатором по договорам аренды служебных помещений № ЕП/30-32193 от 27.12.2022(с 01.01. 2023 по 30.06.2023), № ЕП/17-32193.2023 от 30.06.2023 (с 01.07.2023 по 31.07.2023), № ЕП/18-32193.2023 от 31.07.2023 (с 01.08.2023 по 31.08.2023), ), № ЕП/22-32193.2023 от 31.08.2023 (с 01.09.2023 по 30.09.2023), № ЕП/24-32193.2023 от 29.09.2023 (с 01.10.2023 по 31.10.2023), № ЕП/30-32193.2023 от 31.10.2023 (с 01.11.2023 по 30.11.2023) № ЕП/33-32193.2023 от 30.11.2023 (с 01.12.2023 по 31.12.2023), и стояночных мест для служебных автомобилей № А22-50 от 27.12.2022 (с 01.01.2023 по 30.06.2023), № А23-29 от 03.07.2023 (с 01.07.2023 по 31.12.2023). Фонд не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», в соответствии с п.51 в отношении вышеперечисленных договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2023 года.

Срок аренды существенно меньше и не сопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды остается пригодным к использованию; иное обстоятельство, свидетельствующее о том, что экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды несет арендодатель.

#### **3.3 Запасы**

Состав, наличие и движение запасов, отраженных по строке 1210 бухгалтерского баланса показано в таблице № 2 - «4. Запасы», в том числе 4.1. «Наличие и движение запасов».

По коду стоки 5401 «Сырье, материалы и другие аналогичные ценности» отражено движение материально-производственных ценностей, предназначенных для обеспечения уставной деятельности фонда, осуществляемую за счет целевых средств.

Приобретенные материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Оценка материально производственных запасов при их выбытии производится по методу ФИФО.

Всего списано материалов за 2023 год на сумму 803.0 тыс. рублей.

Проверка обесценения материалов не проводилась, из-за отсутствия материалов.

По коду строки 5405 «Затраты в незавершенном производстве» таблицы отражены затраты, произведенные в 2023 году в соответствии с перечнем работ и услуг по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах Томской области, включенных в Краткосрочный план реализации в 2023-2025 годах Региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Томской области, утвержденный приказом Департамента ЖКХ и государственного жилищного надзора Томской области № 40 от 16.06.2022 г. в сумме 976 975 тысяч рублей.

### **3.4 Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 года составляет 1 153 728 тыс. руб.

Расшифровка всей дебиторской задолженности показана в Таблице № 3 «5. Дебиторская и кредиторская задолженность», в том числе «5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности»

В составе показателя «Дебиторская задолженность», по строке 1230 баланса отражена сумма денежных авансов по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям в соответствии с условиями договоров в сумме 202 892 тыс. руб. (строка 5512 «Авансы выданные» Таблицы 3). По строке 5513 «Прочая» Таблицы № 3 отражена задолженность по уплате собственниками помещений в многоквартирных домах взносов на капитальный ремонт общего имущества и задолженность по уплате пени в связи с ненадлежащим исполнением собственниками обязанности по уплате взносов на капитальный ремонт в сумме 950 749 тыс. руб., задолженность за подотчетными лицами в сумме 87 тыс. рублей.

Уровень собираемости взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах Томской области собственниками помещений составил за 2022 год 95,85%, за 2023 год-95,95%.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало		Изменения за период		Переоценка	На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов			накопленная амортизация и убытки от обесценения	убыток от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	6 270	6 218	-	(47)	-	2 458	6270	3 807
	5210	за 2022г.	6 270	6 171	-	(47)	-	-	6270	6 218
в том числе:										
Офисное оборудование	5201	за 2023г.	3 620	3 568	-	(47)	-	1 131	3620	2 484
	5211	за 2022г.	3 620	3 520	-	(47)	-	-	3620	3 568
Транспортные средства	5202	за 2023г.	2 122	2 122	-	-	-	1 326	2122	796
	5212	за 2022г.	2 122	2 122	-	-	-	-	2122	2 122
Машины и оборудование	5203	за 2023г.	284	284	-	-	-	-	284	284
	5213	за 2022г.	284	284	-	-	-	-	284	284
Производственный и	5204	за 2023г.	243	243	-	-	-	-	243	243
	5214	за 2022г.	243	243	-	-	-	-	243	243
Учтено в составе доходных вложений в материальные	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под	балансов ая стоимость	поступлен ия и затраты	себе- стоимость выбыло	резерв под снижены	убытков от снижены	оборот запасов между их	себе- стоимость	величина резерва под	балансов ая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	2	-	2	977 748	(977 748)	-	-	X	2	-	2
	5420	за 2022 г.	3	-	3	1 227 551	(1 227 552)	-	-	X	2	-	2
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	2	-	2	803	(803)	-	-	-	2	-	2
	5421	за 2022 г.	3	-	3	969	(970)	-	-	-	2	-	2
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	-	-	-	976 945	(976 945)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022 г.	-	-	-	1 226 583	(1 226 583)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго-краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2023 г.	991 304	-	255 038	8 624	(101 238)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 153 728
	5530	за 2022 г.	914 121	-	175 825	4 081	(102 724)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	991 304
Авансы выданные	5511	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5512	за 2023 г.	104 820	-	199 309	-	(101 238)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	202 892
	5532	за 2022 г.	109 961	-	97 517	-	(102 657)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	104 820
Итого	5513	за 2023 г.	886 483	-	55 729	8 624	(67)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	950 836
	5533	за 2022 г.	804 160	-	78 308	4 081	(102 724)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	886 483
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2023 г.	991 304	-	255 038	8 624	(101 238)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 153 728
	5520	за 2022 г.	914 121	-	175 825	4 081	(102 724)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	991 304

**Основные дебиторы за 2022 и 2023 года указаны в таблице №4 в разрезе источников целевого финансирования**

Таблица № 4 (тыс.руб.)

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>Авансы выданные (стр.5512 Таблицы 4))</b>	<b>104 820</b>	<b>202 892</b>
в том числе по источникам финансирования:		
<b>Взносы собственников помещений в МКД на КР всего, в т.ч.</b>	<b>101 513</b>	<b>199 768</b>
ООО "ВЕКТОР"	3600	3844
ИП Беззубов С.М.	0	4709
ООО "Комфортстройсервис"	7712	9420
ООО "Ремонтно-эксплуатац.мастерская"	1353	2513
ООО «СибирьСтройСервис»	2809	0
ООО «Лидер»	3829	6995
ООО «Лидер УК»	0	3052
ООО «Ремонт-Мастер»	0	37975
ООО "ГенСтройПроект"	1700	0
ООО "Электромонтаж"	0	9939
ООО «Импорт Лифт»	7616	0
ООО «Макс строй»	6648	15898
ООО «СК Сфера»	2362	13839
ООО "СК "Спарта"	4283	18612
ООО "Заря-Сервис"	3403	3111
ООО «Стройград»	4807	0
ООО "Фаворит"	4745	0
ООО «СМУ-19»	0	12613
ООО «Томскремстройпроект»	11166	3193
ООО «Универсал»	0	
ООО «Дайлер»	5552	6641
ООО «СК Восток Строй»	3430	2598
ООО «СК Мираж»	0	4582
ООО «СК Реновация»	4728	6804
ООО «Спецстрой-Сервис»	6118	0
ООО «Стройгрупп»	4791	7597
ООО «ТК Стройгаз»	2865	3145
ООО «Томпроект»	3	0
ООО «Томский строитель»	7993	19947
ООО «Томстрой»	0	2741
<b>Чистая прибыль 2019 КР всего в т.ч.</b>	<b>108</b>	<b>0</b>
ООО «Вектор»	3	0
ООО «Томскремстройпроект»	105	0



<b>Целевое финансирование (%) 2020</b>	<b>1306</b>	<b>133</b>
ООО «Вектор»	97	0
ООО «Дайлер»	10	0
ООО «Макс строй»	95	0
ООО «Стройград»	74	0
ООО «Тоскремстройпроект»	457	133
ООО «Импорт Лифт»	1	0
ООО «Комфортстройсервис»	111	0
ООО «РЭМ»	19	0
ООО «СибирСтройСервис»	51	0
ООО «СК Спарта»	54	0
ООО «СК ВостокСтрой»	42	0
ООО «СК Реновация»	45	0
ООО «Спецстрой-Сервис»	41	0
ООО «Стройгрупп»	55	0
ООО «Томский строитель»	86	0
ООО «Фаворит»	68	0
<b>Целевое финансирование (%) 2021</b>	<b>1893</b>	<b>906</b>
ООО «Вектор»	167	0
ООО «Дайлер»	20	40
ООО «Заря-Сервис»	1	35
ООО «Импорт Лифт»	2	0
ООО «Комфортстройсервис»	214	0
ООО Макс строй	182	23
ООО «РЭМ»	37	0
ООО «СибирСтройСервис»	98	0
ООО «СК Спарта»	104	78
ООО «СК ВостокСтрой»	81	0
ООО «СК Реновация»	87	0
ООО «Спецстрой-Сервис»	79	0
ООО «Стройград»	141	0
ООО «Стройгрупп»	106	6
ООО «Томский строитель»	166	0
ООО «Тоскремстройпроект»	277	256
ООО «Фаворит»	130	0
ООО «Лидер»	0	169
ООО «Ремонт-Мастер»	0	26
ООО «СМУ-19»	0	174
ООО «Электромонтаж»	0	46
ООО «Лидер УК»	0	53
<b>Целевое финансирование (%) 2022</b>	<b>0</b>	<b>2085</b>
ООО «Дайлер»	0	127

ООО «Заря-Сервис»	0	113
ООО «Лидер УК»	0	22
ООО «Макс строй»	0	75
ООО «Лидер»	0	543
ООО «Ремонт-Мастер»	0	85
ООО «СК Спарта»	0	400
ООО «СМУ-19»	0	556
ООО «Стройгрупп»	0	17
ООО «Электромонтаж»	0	147
<b>Прочая дебиторская задолженность (строка 5513 Таблицы №4) всего, в т.ч.</b>	<b>886 483</b>	<b>950 836</b>
Взносы собственников помещений в МКД	886 430	950 749
Задолженность за подотчетными лицами	53	87
<b>Всего дебиторской задолженности</b>	<b>991 304</b>	<b>1 153 728</b>

Расшифровка дебиторской задолженности по взносам на капитальный ремонт общего имущества и пени за ненадлежащее исполнение обязанностей по уплате взносов за 2023 год приведена в информации.

Информация о фондах капитального ремонта, сформированных за счет средств собственников помещений в многоквартирных домах Томской области, поступивших на счет регионального оператора за 2023 год, в разрезе муниципальных образований Томской области  
(тыс. руб.)

№ п/п	Муниципальное образование	Входящий остаток	Начислено в периоде взносов и пени	Поступило в периоде взносов и пени	Исходящий остаток
1	Муниципальное образование "Александровский район"	4 291	4 911	4 031	5 171
2	Муниципальное образование "Асиновский район"	27 883	27 721	24 754	30 850
3	Муниципальное образование "Бакcharский район"	1 713	1 921	1 659	1 975
4	Муниципальное образование "Верхнекетский район"	5 425	4 094	3 167	6 352
5	Городской округ - ЗАТО Северск	230 051	263 174	243 676	249 549
6	Муниципальное образование "Зырянский район"	3 464	4 001	3 454	4 011
7	Муниципальное образование "Каргасокский район"	6 680	5 422	4 768	7 334
8	Муниципальное образование "Город Кедровый"	8 659	7 554	6 582	9 631
9	Муниципальное образование "Кожевниковский район"	3 737	3 574	3 212	4 099
10	Муниципальное образование "Колпашевский район"	39 202	33 592	28 664	44 130
11	Муниципальное образование "Кривошеинский район"	3 201	3 377	2 743	3 835
12	Муниципальное образование "Молчановский район"	4 779	4 072	3 225	5 626
13	Муниципальное образование "Парабельский район"	2 227	3 921	3 608	2 540
14	Муниципальное образование "Первомайский район"	6 105	6 000	4 622	7 483
15	Муниципальное образование городской округ-Стрежевой	64 738	91 497	89 125	67 110
16	Муниципальное образование "Тегульдетский район"	639	419	310	748
17	Муниципальное образование "Город Томск"	433 560	787 890	755 340	466 110
18	Муниципальное образование "Томский район"	35 267	52 033	45 995	41 305
19	невьясненные поступления	-6 446	0	12 966	-19 412
20	Муниципальное образование "Чаинский район"	1 830	2 231	1 951	2 110

21	Муниципальное образование "Шегарский район"	9 425	10 444	9 677	10 192
	Итого:	886 430	1 317 848	1 253 529	950 749

### 3.5 Информация, связанная с использованием денежных средств

В 2023 году осуществлялось размещение денежных средств, находящихся на общем счете регионального оператора, открытом для формирования фонда капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах посредством поддержания минимального неснижаемого остатка.

Проценты от поддержания минимального неснижаемого остатка в 2023 году получены в сумме 29 876 тысяч рублей, проценты на среднемесячный остаток на счете в 2023 году получены в сумме 178 тысяч рублей, проценты при переходе спецсчетов на счет регионального оператора получены в сумме 767 тысяч рублей.

Сумма процентов полученных от поддержания минимального неснижаемого остатка на расчетном счете составила за 2023 год 378,9 тысяч рублей.

Остатки денежных средств по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса в сумме 1 557 413 тыс. руб. на 31.12.2023 приведены в таблице № 5

Таблица № 5

Наименование счета	Сумма (тыс.руб.)	
	2022 год	2023 год
<b>Счет 51 «Расчетные счета»</b>		
Общий счет регионального оператора для учета фондов капитального ремонта	500 980	667 818
Расчетный счет для обеспечения конкурсных процедур	3689	1 183
Расчетный счет для средств на обеспечение деятельности Фонда	3201	6 241
<b>Итого по счету 51</b>	<b>507 870</b>	<b>675 242</b>
<b>Счет 55.04 «Прочие специальные счета»</b>		
Специальные счета для учета фондов капитального ремонта, открытые по решению собственников помещений	780 823	882 171
<b>Итого по счету 55</b>	<b>780 823</b>	<b>882 171</b>
<b>Всего</b>	<b>1 288 693</b>	<b>1 557 413</b>

### 3.6 Целевые средства

По группе статей «Целевые средства» баланса отражены неиспользованные на отчетную дату целевые средства. Сумма чистой прибыли отчетного года списывается заключительными оборотами декабря в кредит счета 86 «Целевое финансирование» и отражается в отчете о целевом использовании средств по статье «Прибыль от приносящей доход деятельности».

Остаток целевых средств на 31 декабря 2023 года по строке баланса 1351 «Неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации», составил 859 296 тысяч рублей. Расшифровка остатка целевых средств приведена

<b>Субсчет 86.01 «Целевое поступление из бюджетов»</b>	<b>Сумма (тыс. руб.)</b>
Субсидия на обеспечение деятельности фонда из средств областного бюджета	88
<b>Итого остатков целевых средств по субсчету 86.01</b>	<b>88</b>
<b>Субсчет 86.04 «Прочее целевое финансирование и поступление»</b>	
Взносы собственников помещений на формирование фонда капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах	793 886
Целевое финансирование (%) 2020 года, на формирование фонда капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах	1876
Целевое финансирование (%) 2021 года, на формирование фонда капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах	3640
Целевое финансирование (%) 2022 года, на формирование фонда капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах	22557
Целевое финансирование (%) 2023 года, на формирование фонда капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах	30801
Чистая прибыль 2015 года, направленная на формирование источника целевого финансирования «Капитальный ремонт общего имущества в МКД ТО»	90
Чистая прибыль 2016 года, направленная на формирование источника целевого финансирования «Капитальный ремонт общего имущества в МКД ТО»	145
Чистая прибыль 2017 года, направленная на формирование источника целевого финансирования «Капитальный ремонт общего имущества в МКД ТО»	82
Чистая прибыль 2018 года, направленная на формирование источника целевого финансирования «Капитальный ремонт общего имущества в МКД ТО»	590
Чистая прибыль 2019 года, направленная на формирование источника целевого финансирования «Капитальный ремонт общего имущества в МКД ТО»	569
Чистая прибыль 2023 года, направленная на формирование источника целевого финансирования «Обеспечение уставной деятельности фонда»	4972
<b>Итого остатков целевых средств по субсчету 86.04</b>	<b>859 208</b>
<b>Всего по строке 1351 «Неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации»</b>	<b>859 296</b>

### 3.7 Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса, в таблице № 7 раздела «5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности» отражены состав и движение кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 года и на 31.12.2023 года. В составе кредиторской задолженности отражена сумма задолженности по поставщикам, подрядчикам –

16 495 тысяч рублей, задолженность по текущим налогам и сборам – 1 249 тысяч рублей.

А также по строке 1520 в составе кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 года отражены расчеты по взносам собственников помещений, формирующих фонды капитального ремонта на специальных счетах, открытых по решению собственников помещений региональным оператором - Фондом в сумме 893 671 тысяч рублей, расчеты с подрядчиками по суммам, внесенным в качестве обеспечения исполнения договоров подряда в сумме 1 183 тысяч рублей.

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности													Таблица 7		
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										Остаток на конец периода		
			Остаток на начало года	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающ ися проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	перевод из долго- в краткосроч ную задолжен ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен ность	списание на финансовые результаты				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	843 962	130 615	-	(61 978)	-	-	-	-	-	-	-	-	912 599
	5580	за 2022 г.	670 292	183 206	-	(9 537)	-	-	-	-	-	-	-	-	843 962
в том числе:															
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	58 991	15 943	-	(58 439)	-	-	-	-	-	-	-	-	16 495
	5581	за 2022 г.	3 190	58 832	-	(3 031)	-	-	-	-	-	-	-	-	58 991
авансы полученные	5562	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	459	790	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 249
	5583	за 2022 г.	276	184	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	459
кредиты	5564	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023 г.	784 512	113 882	-	(3 540)	-	-	-	-	-	-	-	-	894 854
	5586	за 2022 г.	666 827	124 191	-	(6 506)	-	-	-	-	-	-	-	-	784 512
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2023 г.	843 962	130 615	-	(61 978)	-	-	-	X	-	-	-	-	912 599
	5570	за 2022 г.	670 292	183 206	-	(9 537)	-	-	-	X	-	-	-	-	843 962

Основные кредиторы представлены в таблице № 8 за 2022 и 2023 год в разрезе источников финансирования

Таблица № 8 (тыс.руб.)

Строка 5561 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» таблица № 8	31.12.2022	31.12.2023
<b>Всего,</b>		
<b>в том числе по источникам финансирования</b>	<b>58 991</b>	<b>16 496</b>
<b>Взносы собственников помещений в МКД</b>	<b>56 967</b>	<b>16 414</b>
ООО «СК Сфера»	9117	0
ООО «РЭМ»	442	0
ООО «СК Композит»	16253	0
ООО «СК Мираж»	11028	0
ОГКУ «Облстройзаказчик»	941	95
ООО «СК Спарта»	9829	3395
ООО «Стройград»	10337	0
ООО «Томпроект»	288	433
ООО «Сибирский тендер»	266	117
ООО «Лидер»	0	7490
ООО «Томскремстройпроект»	105	339
ООО «АсиноЭкоСервис»	0	1000
ООО «Ленион-Эл»	0	497
ООО «ГенСтройПроект»	159	442
ООО «Проектант»	202	0
ООО «Строительная компания»	0	1000
ООО «СМУ-19»	0	1500
ООО «Фобус-5»	0	106
<b>Чистая прибыль 2018 КР</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
ООО «Фобус-5»	0	1
<b>Целевое финансирование (%) 2020 КР</b>	<b>0</b>	<b>2</b>
ООО «Фобус-5»	0	2
<b>Целевое финансирование (%) 2021 КР</b>	<b>0</b>	<b>4</b>
ООО «Легион-Эл»	0	3
ООО «Томпроект»	0	1
<b>Целевое финансирование (%) 2022 КР</b>	<b>0</b>	<b>34</b>
ООО «Томпроект»	0	3
ООО «Фобус-5»	0	31
<b>Целевое финансирование (%) 2023 КР</b>	<b>0</b>	<b>19</b>
ООО «Фобус-5»	0	19



<b>Чистая прибыль 2023 УД</b>	<b>0</b>	<b>22</b>
ООО «Сибнефтепродукт»	0	22
<b>Строка 5566 «Прочая» таблица № 8</b>	<b>784 512</b>	<b>894 854</b>
в том числе по источникам финансирования		
<b>Взносы собственников помещений в МКД</b>	<b>780 823</b>	<b>893 671</b>
<b>Обеспечение исполнения договора</b>	<b>3 689</b>	<b>1 183</b>
ООО «СТЭС»	5	5
ООО «Томпроект»	10	4
ООО «Томский строитель»	91	0
ООО «СК Сфера»	0	20
ООО «ТомСтрой»	4	0
ООО «Правовая поддержка»	18	0
ООО «Правовая поддержка»	18	38
ОГКУ «Облстройзаказчик»	31	31
ООО «СтанИнТех»»	0	397
ООО «ТЛК»	571	0
ООО «РД ЛАБ»	107	0
ИП Рабцевич С.Л.	7	0
ООО «Сибирский тендер»	13	45
ООО «Макс строй»	0	10
ООО «Проектант»	31	0
ООО «СибНииПроект»	12	0
ООО «Легион-ЭЛ»	0	180
ООО «Фобус-5»	12	0
АО «Томсклифтремонт»	2104	0
ООО «ГенСтройПроект»	96	96
ООО «ЕИРЦ ТО»	543	350
ИП Колмаков Н.В.	16	0
ООО Конкурент	0	7
<b>Строка 5563 «Расчеты по налогам и сборам» Таблицы № 8</b>	<b>459</b>	<b>1249</b>
Налог на прибыль	458	1248
Транспортный налог	1	1
<b>Всего кредиторской задолженности</b>	<b>843 962</b>	<b>912 599</b>

### 3.8 Доходы будущих периодов

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» баланса отражена неоплаченная сумма взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах и неоплаченная сумма пеней за несвоевременную уплату взносов, формирующая целевое финансирование, ожидаемая к поступлению в будущих периодах сложившаяся по состоянию на 31.12.2022 года в

сумме 886 430 тысяч рублей, на 31.12.2023 в сумме 950 749 тысяч рублей.

### 3.9 Информация о доходах и расходах

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах - отражены суммы процентов, начисляемые кредитной организацией на минимальный неснижаемый остаток денежных средств, находящихся на расчетном счете фонда (далее-Проценты) в сумме 814 тысяч рублей. Проценты признаются доходами фонда от иной приносящей доход деятельности (внереализационные доходы) ежемесячно по начислению на конец соответствующего месяца исходя из условий банковского договора с отражением на счете 91.01. «Прочие доходы».

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражены пени, штрафы, неустойки начисленные в соответствии с условиями договоров и признанные должниками за 2023 год в сумме 8 626 тысяч рублей, расходы по уплате госпошлины, возмещенные ответчиками на основании решения суда или при заключении мирового соглашения, суммы госпошлины, возвращенной из бюджета (далее -возмещение госпошлины) в сумме 816 тысяч рублей.

Полученные доходы за период 2023 год в соответствии с решением Правления Фонда, после уплаты налога на прибыль ежеквартально направляются на формирование целевых источников финансирования, для финансирования текущей деятельности Фонда по Смете, утвержденной решением Правления на 2023 год.

Сумма чистой прибыли ежеквартально распределяется по источникам финансирования в кредит счета 86.04 «Прочее целевое финансирование и поступления» в корреспонденции со счетом 84.01 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

Сумма чистой прибыли отчетного года списывается заключительными оборотами декабря в кредит счета 84.01 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в корреспонденции со счетом 99 «Прибыли и убытки» и отражается в отчете о финансовых результатах по коду строки 2400 «Чистая прибыль (убыток)» и в отчете о целевом использовании средств по статье «Прибыль от приносящей доход деятельности».

Расшифровка доходов и расходов представлена в таблице № 9  
Таблица № 9 (тыс.руб.)

Наименование видов доходов и расходов	2022		2023	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
<b>Строка 2320 "Проценты к получению"</b>	<b>867</b>		<b>814</b>	
Проценты на минимальный неснижаемый остаток на счете(счетах) регионального оператора по Генеральному соглашению М1-12285/2015/011 от 13.07.2015г.	867		814	
<b>Строка 2340 "Прочие доходы"</b>	<b>5741</b>		<b>9441</b>	
Пени, штрафы, неустойки по договорам подряда	4081		8625	
Возмещение госпошлины	938		816	
Списание кредиторской задолженности	722		0	
<b>Строка 2460 «Прочее»</b>				

### 3.10 Целевые поступления

Состав целевых поступлений по строке 6220 «Целевые взносы» Отчета о целевом использовании средств расшифрован в таблице № 10 за 2022 и 2023 годы

Таблица № 10 (тыс.руб.)

Наименование показателя	2022		2023	
	Поступило	Возвращено	Поступило	Возвращено
<b>Субсчет 86.01 «Целевое финансирование из бюджета»</b>				
Субсидия на обеспечение мероприятий по ведению уставной деятельности Фонда из областного бюджета	51 627		55 386	
<b>Субсчет 86.04 «Прочее целевое финансирование и поступления»</b>				
Взносы собственников на капитальный ремонт общего имущества в МКД	1 082 175		1 253 529	
Проценты от размещения средств фонда капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов	38 574		30 821	
<b>Итого по коду строки 6220</b>	<b>1 172 376</b>		<b>1 339 736</b>	

### 3.11 Расходы за счет средств целевого финансирования

Расшифровка использования целевых средств за 2022 и 2023 годы отражена в таблице № 11

Таблица №11(тыс. руб.)

Наименование показателя (код строки отчета о целевом использовании средств)	2022		2023	
	<b>Всего по коду 6313 «Иные мероприятия»</b>	<b>1 226 583</b>		<b>976 945</b>
<b>В том числе по источникам финансирования</b>	Взносы собственников и проценты от размещения взносов	Средства фонда	Взносы собственников и проценты от размещения взносов	Средства фонда

Расходы на проведение капитального ремонта общего имущества в МКД ТО, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете регионального оператора	1 226 266	317	953 010	23 935
<b>Всего по коду 6320 «Расходы на содержание аппарата управления»</b>	<b>55 910</b>		<b>60 578</b>	
<b>В том числе по источникам финансирования</b>	Субсидия из областного бюджета	Средства фонда	Субсидия из областного бюджета	Средства фонда
	<b>42 403</b>	<b>2 066</b>	<b>45 984</b>	<b>1 510</b>
Код 6321 «Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)»	40430	0	43331	0
Код 6323 «Расходы на служебные командировки и деловые поездки (транспортные услуги)»	0	32	0	0
Код 6324 «Расходы на содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)»	1892	1879	2527	1341
Код 6325 «Ремонт основных средств и иного имущества»	81	155	126	169
<b>Код 6326 «Прочие»:</b>	<b>11 441</b>		<b>13 008</b>	
<b>В том числе</b>	<b>8605</b>	<b>2836</b>	<b>8889</b>	<b>4119</b>
Расходы на услуги связи	494	9	451	0
Расходы на аудиторские услуги	149	0	149	0
Расходы на услуги информационных технологий	2819	26	2288	1001
Расходы на печать и доставку квитанций собственникам на уплату взносов на капитальный ремонт и процентов по ним	4459	0	5591	1203
Семинары, повышение квалификации	0	21	0	43
Государственная пошлина, уплачиваемая при обращении в суд, расходы на экспертизу, судебные расходы	495	858	207	703
Возмещение убытков собственникам-помещений при проведении капитального ремонта общего имущества в МКД	0	1838	0	1089
Расходы на услуги по работе с населением по вопросам аккумулирования взносов на капитальный ремонт общего имущества МКД	189	0	203	0

Расходы на страхование автотранспорта, медицинские осмотры водителей	0	75	0	80
Налоги, взносы за членство в организации	0	4	0	
<b>Код 6330 «Расходы на приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества»</b>	<b>970</b>		<b>803</b>	
Расходы на приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	665	305	479	324
<b>Код 6350 «Прочие»</b>	<b>2870</b>		<b>0</b>	
<b>Всего использовано средств</b>	<b>1 286 332</b>		<b>1 038 251</b>	

### 3.12 Обеспечение обязательств.

По строке 5800 Таблицы №12 –«8. Обеспечения обязательств» отражена сумма полученных банковских гарантий от подрядчиков, в соответствии с условиями договоров подряда на выполнение капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов Томской области, учитываемых на забалансовом счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные».

Таблица №12

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	37 461	51 357	25 470
в том числе:	5801			
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811			

### 3.13 Налогообложение

#### Налог на прибыль

Доходы и расходы для целей налогообложения признаются Фондом методом начисления. В Фонде ведется отдельный учет доходов (расходов) полученных(произведенных):

- в рамках целевого финансирования (пп.14, п.1 ст.251 НК РФ)
- в рамках целевых поступлений (п.2 ст.251 НК РФ)
- прочие доходы.

В целях налогообложения прибыли имущество, полученное в рамках целевого финансирования и стоимость безвозмездно переданного имущества и расходы, связанные с такой передачей, не учитываются при определении налоговой базы по налогу на прибыль.

Для целей налогообложения прибыли к налогооблагаемым доходам Фонда, от деятельности, приносящей доход относятся внереализационные доходы:

- в виде процентов от размещения денежных средств на банковских счетах, отражаются в составе статьи 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах»;
- в виде штрафов, пеней, неустоек за нарушение условий договоров, а также сумм,

полученных в возмещение убытков, сумм списанной кредиторской задолженности отражаются в составе статьи 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах.

Расходы для целей налогообложения в 2022 и 2023 годах не производились.

### **3.14 Расчеты с бюджетом**

На 31.12.2023 года Фондом произведена сверка по всем налогам и сборам. Конечное сальдо соответствует показателям:

-по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с отделением фонда пенсионного и социального страхования РФ по Томской области;

-по страховым взносам на обязательное пенсионное, медицинское и социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и материнства с ИФНС по г. Томску;

-по остальным налогам и сборам с ИФНС по г. Томску.

### **3.15 Связанные стороны**

Связанными сторонами по отношению к Фонду признаются члены Попечительского совета Фонда, Правления Фонда, генеральный директор Фонда.

Займы связанным сторонам не предоставлялись, продажа связанным сторонам не осуществлялась, закупки у связанных сторон не производились.

### **3.16 Информация по операциям с основным управленческим персоналом**

К основному управленческому персоналу Фонд относит членов Правления. Список членов Правления Фонда приведен в пункте 1.3.

Вознаграждение членам Правления за выполнение ими своих обязанностей на занимаемых должностях не выплачивается.

Кроме того, к основному управленческому персоналу относится генеральный директор. По состоянию на 31.12. 2023 должность генерального директора является вакантной.

### **3.17 Информация по сегментам**

Фонд не раскрывает информацию по сегментам, поскольку не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

### 3.18 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

По состоянию на 31 декабря 2023 года и на дату составления годового отчета у Фонда отсутствуют судебные обязательства, которые могли бы грозить значительными убытками в будущем.

### 3.19 Непрерывность деятельности

Руководство в течение 12 месяцев останавливать деятельность Фонда или ликвидировать не планирует. Фонд своевременно выплачивает заработную плату, налоги и иные вознаграждения. Отсутствует подтверждение того, что Фонд может быть признан банкротом в течение 12 месяцев.

Оценка возможного влияния возникшего геополитического напряжения на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Фонда в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий сводится к следующему. По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Фонда в обозримом периоде будет не существенным.

### 3.20 События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, влекущих за собой изменения в бухгалтерском балансе или в пояснениях к бухгалтерскому балансу, нет.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Фонд расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Врио генерального директора



Луценко С.А.

21 марта 2024 года.