



АУДИТ-ДИАЛОГ

Общество с ограниченной ответственностью

ИНН 7014025819 / 701701001

✉ 634513 г. Томск

С. Дзержинское, ул. Ново-Логовая, 22

☎ (3822) 56-12-61

■ факс (3822) 56-12-61

Расчётный счёт № 40702810300000039824

в Банке ГПБ (АО) в г. Москва

БИК 044525823

Кор/счёт № 30101810200000000823

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Фонда «Региональный фонд капитального ремонта
многоквартирных домов Томской области»
за 2024 год.**

Томск 2025 г.

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 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, отчета о целевом использовании средств за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2024 год и отчета о движении денежных средств за 2024 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 2024 года, целевое использование средств и их движение в 2024 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

19 марта 2025 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

Организация Фонд «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Томской области»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг

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

фонды

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

634009, Томская обл, Томск г, Карла Маркса ул, дом № 7, корпус 0, оф. 108-112

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

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2024
20694200		
7017996657		
64.99		
20400	13	
384		

ИНН

ОГРН/
ОГРНИП

7014025819
1027000762920

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	2 948	2 462	52
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 948	2 462	52
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	5	2	2
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 127 305	1 153 728	991 304
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	11 500	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 067 249	1 557 413	1 288 693
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	3 194 559	2 722 643	2 279 999
	БАЛАНС	1600	3 197 507	2 725 106	2 280 051

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	в том числе:				
			-	-	-
	Целевые средства	1350	1 142 349	859 296	549 607
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	2 948	2 462	52
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	1 145 298	861 758	549 659
	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	1 010 358	912 599	843 962
	Доходы будущих периодов	1530	1 041 852	950 749	886 430
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 052 209	1 863 347	1 730 392
	БАЛАНС	1700	3 197 507	2 725 106	2 280 051



Руководитель

(подпись)

Луценко Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Фонд «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Томской области»

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг

Организационно-правовая форма / форма собственности собственность субъектов Российской Федерации

фонды

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2024
20694200		
7017996657		
64.99		
20400	13	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 764	814
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	8 850	9 441
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	11 614	10 255
	Налог на прибыль	2410	(2 323)	(2 051)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(2 323)	(2 051)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	9 291	8 204

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	9 291	8 204
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Луценко Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация	Фонд «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Томской области»	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710004		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг	ИНН	7017996657		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКВЭД 2	по ОКПО	20694200		
фонды	собственность субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС	20400	13	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	-	-	52	-	-	52
Увеличение капитала - всего: За 2023 г.	3210	-	-	2 458	-	8 204	10 662
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	8 204	8 204
переоценка имущества	3212	X	X	2 458	X	-	2 458
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

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							
переоценка имущества	3221	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3222	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3224	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3225	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3226	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение резервного капитала	3230	X	X	(47)	-	(8 204)	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3240	X	X	X	-	-	X
За 2024 г.	3200	-	-	2 462	-	-	2 462
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	1 138	-	9 291	10 429
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	9 291	9 291
переоценка имущества	3312	X	X	1 138	X	-	1 138
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	(652)	-	(9 291)	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	-	-	2 948	-	-	2 948

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400	52	8 204	(5 794)	2 462
Корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	52	8 204	(5 794)	2 462
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	8 204	(8 204)	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	8 204	(8 204)	-
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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	2 187 149	1 812 507	1 436 089



Руководитель
Луценко Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация **Фонд «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Томской области»**
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности **Предоставление прочих финансовых услуг**
 Организационно-правовая форма / форма собственности **собственность субъектов / Российской Федерации**
фонды
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2024
20694200		
7017996657		
64.99		
20400	13	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 776 582	1 580 029
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	1 776 582	1 580 029
Платежи - всего	4120	(1 266 283)	(1 311 309)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 055 278)	(1 146 692)
в связи с оплатой труда работников	4122	(35 757)	(33 395)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(2 810)	(1 261)
прочие платежи	4129	(172 438)	(129 961)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	510 299	268 720
Денежные потоки от инвестиционных операций			
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	(463)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(463)	-
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	(463)	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
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	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	509 836	268 720
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 557 413	1 288 693
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 067 249	1 557 413
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Луценко Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.

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

Организация Фонд «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Томской области»

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг

Организационно-правовая форма / форма собственности собственность субъектов Российской Федерации

фонды _____

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____

Дата (год, месяц, число) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

	Коды		
	0710003		
2024	12	31	
20694200			
7017996657			
64.99			
20400		13	
384			

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	859 296	549 607
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	1 485 439	1 339 736
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	9 291	8 204
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	1 494 730	1 347 940
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(1 132 568)	(976 945)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(1 132 568)	(976 945)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(76 952)	(60 502)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(46 284)	(43 331)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(95)	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(3 961)	(3 868)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(983)	(295)
	прочие	6326	(25 629)	(13 008)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(2 156)	(803)
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	(1 211 677)	(1 038 251)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	1 142 349	859 296



Руководитель _____

(подпись)

Луценко Сергей
Александрович

(расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.

**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 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	634009 г. Томск, ул. К. Маркса, д.7, офис114 тел/факс (8 382) 903-971
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:

-аккумуляирование 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 2024 года по состоянию на 31 декабря 2024 года (Приказ Департамента ЖКХ и государственного жилищного надзора Томской области № 35 от 16.06. 2015 года с изменениями от 29.02.2024 №12):

п/п	Ф. И. О.	Должность, место работы
1	Ассонов Дмитрий Юрьевич -председатель попечительского совета	Начальник Департамента архитектуры и строительства Томской области
2	Бузмаков Владимир Александрович - член Попечительского совета	Руководитель Томского регионального центра НП «ЖКХ Контроль»
3	Гурская Татьяна Федоровна -член попечительского совета	Председатель Томской областной организации Общероссийского профессионального союза работников жизнеобеспечения
4	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 2024 года по состоянию на 31 декабря 2024 года (Приказ Департамента ЖКХ и государственного жилищного надзора Томской области № 73 от 10.11.2016 года, с изменениями от 29.02.2024 №13):

п/п	Ф. И. О.	Должность, место работы
1	Луценко Сергей Александрович - председатель правления	Врио генерального директора Фонда «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Томской области»
2	Севостьянова Марина Васильевна-член правления	Заместитель генерального директора Фонда «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Томской области»
3	Румянцев Михаил Юрьевич - член правления	Председатель комитета экономики ЖКХ и жилищной реформы Департамента ЖКХ и государственного жилищного надзора Томской области
4	Шенбергер Дмитрий Сергеевич-член правления	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.

Врио генерального директора Фонда Луценко Сергей Викторович с 17.08.2023 по состоянию на 31.12.2024 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 2024 году составила 42 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 31.12.2024 года	Сумма, тыс.руб.	Процент
Размер дебиторской задолженности по источнику финансирования «Субсидия из бюджета субъекта»	251,0	0,36%
Размер кредиторской задолженности по источнику финансирования «Субсидия из бюджета субъекта»	0	0
Сумма полученной в 2024 году субсидии для финансирования текущей деятельности Фонда из бюджета Томской области	70 386,8	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 2024 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 погашении 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 2024 году на территории Томской области минимальный размер взноса был равен 9,93 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 2024 году взыскано 85,26 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 требований 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 ценовом сговоре, 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.

Затраты на приобретение, создание нематериальных активов стоимостью ниже 100,0 тысяч рублей (в том числе неисключительные права) признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием активов. В целях обеспечения сохранности этих активов при эксплуатации в Фонде организуется надлежащий контроль за их движением на забалансовом счете 012 «Неисключительные права на НМА»

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 01.31.2023	На 31.12.2024	
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	1	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	23	22	(АО) ГПБ г. Москва
	1	1	Томский РФ АО Рос-сельхозбанк
	172	167	ТО №8616 ПАО Сбер-банка России
	1	1	Филиал *Новосибирский АО «Альфа -Банк»
	0	1	Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО)
Итого специальных счетов	197	192	
Всего счетов	202	196	

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/04-32193,2024 от 22.12.2023(с 01.01. 2024 по 31.11.2024), № ЕП/05-32193.2024 от 22.12.2024 (с 01.12.2024 по 31.12.2024) и стояночных мест для служебных автомобилей № А24-30 от 22.12.2023 (с 01.01.2024 по 30.11.2024), № А24-31 от 22.12.2023 (с 01.12.2024 по 31.12.2024).

Фонд не признает предмет аренды в отношении всех арендуемых служебных помещений и стояночных мест в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в случае, если срок аренды не превышает 12 месяцев и договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и не предусмотрена возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.
Основание: пункты 11, 12 ФСБУ 25/2018.

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 2024 год на сумму 1879 тыс. рублей.

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

По коду строки 5405 «Затраты в незавершенном производстве» таблицы отражены затраты, произведенные в 2024 году в соответствии с перечнем работ и услуг по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах Томской области, включенных в Краткосрочный план реализации в 2024-2026 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 1 132 568 тысяч рублей.

3.4 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 года составляет 1 127 305 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 85 168 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 1 041 852 тыс. руб., задолженность за подотчетными лицами в сумме 251 тыс. рублей.

Уровень собираемости взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах Томской области собственниками помещений составил за 2023 год 95,95%, за 2024 год-94,99%.

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	накопленный износ	Поступило	Выбыло объектов		начислено износа	убыток от обесценения	Переоценка		накопленный износ
						первоначальная стоимость	накопленный износ			Первоначальная стоимость	накопленный износ	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - в том числе:	5200	за 2024 г.	6 270	3 807	278	-	-	(652)	-	-	860	6 548
	5210	за 2023 г.	6 270	6 218	-	-	-	(47)	-	-	2 458	6 270
Офисное оборудование	5201	за 2024 г.	3 620	2 484	278	-	-	(386)	-	-	633	3 898
	5211	за 2023 г.	3 620	3 568	-	-	-	(47)	-	-	1 131	3 620
Транспортные средства	5202	за 2024 г.	2 122	796	-	-	-	(265)	-	-	-	2 122
	5212	за 2023 г.	2 122	2 122	-	-	-	-	-	-	1 326	2 122
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2024 г.	284	284	-	-	-	-	-	-	126	284
	5213	за 2023 г.	284	284	-	-	-	-	-	-	-	284
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2024 г.	243	243	-	-	-	-	-	-	101	243
	5214	за 2023 г.	243	243	-	-	-	-	-	-	-	243
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	выбыло	резерв под снижением	убытков от снижения	оборот запасов между их	себе-стоимость	величина резерва под	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024 г.	2	-	2	1 134 449	(1 134 447)	-	-	-	X	5	-	5
	5420	за 2023 г.	2	-	2	977 748	(977 748)	-	-	-	X	2	-	2
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024 г.	2	-	2	1 881	(1 879)	-	-	-	-	5	-	5
Готовая продукция	5421	за 2023 г.	2	-	2	803	(803)	-	-	-	-	2	-	2
	5402	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024 г.	-	-	-	1 132 568	(1 132 568)	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023 г.	-	-	-	976 945	(976 945)	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2023 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, по операциям)	поступление	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную 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 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5502	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская	5525	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5510	за 2024 г.	1 155 728	-	168 195	8 274	(202 892)	-	-	-	-	-	1 127 305	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5530	за 2023 г.	991 304	-	255 038	8 624	(101 238)	-	-	-	-	-	1 153 728	-
	5511	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2024 г.	202 892	-	85 168	-	(202 892)	-	-	-	-	-	85 168	-
	5532	за 2023 г.	104 820	-	199 309	-	(101 238)	-	-	-	-	-	202 892	-
	5513	за 2024 г.	950 836	-	83 027	8 274	-	-	-	-	-	-	1 042 137	-
	5533	за 2023 г.	886 483	-	55 729	8 624	-	-	-	-	-	-	950 836	-
	5514	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5500	за 2024 г.	1 153 728	-	168 195	8 274	(202 892)	-	-	X	-	-	1 127 305	-
Итого	5520	за 2023 г.	991 304	-	255 038	8 624	(101 238)	-	-	X	-	-	1 153 728	-

Основные дебиторы за 2023 и 2024 года указаны в таблице №4 в разрезе источников целевого финансирования

Таблица № 4 (тыс.руб.)

	31.12.2023	31.12.2024
Авансы выданные (стр.5512 Таблицы 4))	202 892	85 168
в том числе по источникам финансирования:		
Взносы собственников помещений в МКД на КР всего, в т.ч.	199 768	82 135
ООО "ВЕКТОР"	3844	2122
ИП Беззубов С.М.	4709	0
ООО "Комфортстройсервис"	9420	0
ООО "Ремонтно-эксплуатац.мастерская"	2513	0
ООО «СибирьСтройСервис»	0	4791
ООО «Лидер»	6995	5454
ООО «Лидер УК»	3052	0
ООО «Ремонт-Мастер»	37975	23793
ООО "Электромонтаж"	9939	0
ООО «Макс строй»	15898	0
ООО «СК Сфера»	13839	1740
ООО "СК "Спарта"	18612	6211
ООО "Заря-Сервис"	3111	0
ООО «Стройград»	0	4598
ООО "Фаворит"	0	882
ООО «СМУ-19»	12613	0
ООО «Томскремстройпроект»	3193	0
ООО «Дайлер»	6641	0
ООО «СК Восток Строй»	2598	766
ООО «СК Мираж»	4582	1900
ООО «СК Реновация»	6804	4709
ООО «Стройгрупп»	7597	0
ООО «ТК Стройгаз»	3145	17093
ООО «Томпроект»	0	1882
ООО «Томский строитель»	19947	6194
ООО «Томстрой»	2741	0
Чистая прибыль 2016 КР	0	3
ООО» Стройград»	0	3
Чистая прибыль 2018 КР	0	30
ООО «СК Реновация»	0	17
ООО «СК Сфера»	0	7
ООО «Стройград»	0	2
ООО «Томпроект»	0	4
Чистая прибыль 2019 КР	0	16

ООО «СК Реновация»	0	9
ООО «СК Сфера»	0	4
ООО «Томпроект»	0	3
Целевое финансирование (%) 2020	133	85
ООО «Тоскремстройпроект»	133	0
ООО «Томпроект»	0	14
ООО «СК Сфера»	0	21
ООО «СК Реновация»	0	50
Целевое финансирование (%) 2021	906	0
ООО «Дайлер»	40	0
ООО «Заря-Сервис»	35	0
ООО Макс строй	23	0
ООО «СК Спарта»	78	0
ООО «Стройгрупп»	6	0
ООО «Тоскремстройпроект»	256	0
ООО «Лидер»	169	0
ООО «Ремонт-Мастер»	26	0
ООО «СМУ-19»	174	0
ООО «Электромонтаж»	46	0
ООО «Лидер УК»	53	0
Целевое финансирование (%) 2022	2085	1637
ООО «Дайлер»	127	0
ООО «Заря-Сервис»	113	0
ООО «Лидер УК»	22	0
ООО «Макс строй»	75	0
ООО «Лидер»	543	0
ООО «Ремонт-Мастер»	85	0
ООО «СК Спарта»	400	0
ООО «СМУ-19»	556	0
ООО «Стройгрупп»	17	0
ООО «Электромонтаж»	147	0
ООО «СК Реновация»	0	910
ООО «СК Сфера»	0	371
ООО «Стройград»	0	77
ООО «ТК Стройгаз»	0	32
ООО «Томпроект»	0	247
Целевое финансирование (%) 2023	0	1262
ООО «СК Реновация»	0	563
ООО «СК Сфера»	0	229
ООО «Стройград»	0	47
ООО «ТК Стройгаз»	0	270
ООО «Томпроект»	0	153

Прочая дебиторская задолженность (строка 5513 Таблицы №4) всего, в т.ч.	950 836	1 042 137
Взносы собственников помещений в МКД	950 749	1 041 852
Задолженность за подотчетными лицами	87	251
Задолженность за прочими дебиторами	0	35
Всего дебиторской задолженности	1 153 728	1 127 305

Расшифровка дебиторской задолженности по взносам на капитальный ремонт общего имущества и пени за ненадлежащее исполнение обязанностей по уплате взносов за 2024 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 2024 год, в разрезе муниципальных образований Томской области

№ п/п	Муниципальное образование	Входящий остаток	Начислено в периоде взносов и пени	Поступило в периоде взносов и пени	Исходящий остаток
(тыс. руб.)					
1	Муниципальное образование "Александровский район"	5 171	5 332	4 478	6 025
2	Муниципальное образование "Асиновский район"	30 850	39 494	35 465	34 879
3	Муниципальное образование "Бакчарский район"	1 975	2 082	1 755	2 302
4	Муниципальное образование "Верхнекетский район"	6 352	4 491	4 756	6 087
5	Городской округ - ЗАТО Северск	249 549	284 061	257 382	276 228
6	Муниципальное образование "Зырянский район"	4 011	4 364	3 595	4 780
7	Муниципальное образование "Каргасокский район"	7 334	5 709	4 991	8 052
8	Муниципальное образование "Город Кедровый"	9 631	8 308	6 469	11 470
9	Муниципальное образование "Кожевниковский район"	4 099	3 368	3 611	3 856
10	Муниципальное образование "Колпашевский район"	44 130	39 760	32 300	51 590
11	Муниципальное образование "Кривошеинский район"	3 835	3 688	3 160	4 363
12	Муниципальное образование "Молчановский район"	5 626	4 470	4 304	5 792
13	Муниципальное образование "Парабельский район"	2 540	4 371	3 930	2 981
14	Муниципальное образование "Первомайский район"	7 483	7 566	5 968	9 081
15	Муниципальное образование городской округ-Стрежевой	67 110	101 042	93 490	74 662
16	Муниципальное образование "Тегульдетский район"	748	465	342	871
17	Муниципальное образование "Город Томск"	466 110	809 045	767 012	508 143
18	Муниципальное образование "Томский район"	41 305	60 055	54 077	47 283
19	невьясненные поступления	-19 412	0	11 397	-30 809
20	Муниципальное образование "Чаинский район"	2 110	2 407	2 107	2 410

21	Муниципальное образование "Шегарский район"	10 192	10 909	9 295	11 806
	Итого:	950 749	1 400 987	1 309 884	1 041 852

3.5 Информация, связанная с использованием денежных средств

В 2024 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 2024 году получены в сумме 105 020 тысяч рублей, проценты на среднемесячный остаток на счете в 2024 году получены в сумме 148 тысяч рублей.

Сумма процентов полученных от поддержания минимального неснижаемого остатка на расчетном счете составила за 2024 год 2 763 тысяч рублей.

Остатки денежных средств по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса в сумме 2 067 249 тыс. руб. на 31.12.2024 приведены в таблице № 5

Таблица № 5

Наименование счета	Сумма (тыс.руб.)	
	2023 год	2024 год
Счет 51 «Расчетные счета»		
Общий счет регионального оператора для учета фондов капитального ремонта	667 818	1 055 526
Расчетный счет для обеспечения конкурсных процедур	1 183	3 046
Расчетный счет для средств на обеспечение деятельности Фонда	6 241	6 130
Итого по счету 51	675 242	1 064 702
Счет 55.04 «Прочие специальные счета»		
Специальные счета для учета фондов капитального ремонта, открытые по решению собственников помещений	882 171	1 002 547
Итого по счету 55	882 171	1 002 547
Всего	1 557 413	2 067 249

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 2024 года по строке баланса 1351 «Неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации», составил 1 142 349 тысяч рублей. Расшифровка остатка целевых средств приведена в таблице № 6

Таблица № 6

Субсчет 86.01 «Целевое поступление из бюджетов»	Сумма (тыс. руб.)
Субсидия на обеспечение деятельности фонда из средств областного бюджета	251
Итого остатков целевых средств по субсчету 86.01	251
Субсчет 86.04 «Прочее целевое финансирование и поступление»	
Взносы собственников помещений на формирование фонда капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах	996 719
Целевое финансирование (%) 2020 года, на формирование фонда капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах	480
Целевое финансирование (%) 2021 года, на формирование фонда капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах	2 766
Целевое финансирование (%) 2022 года, на формирование фонда капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах	7 840
Целевое финансирование (%) 2023 года, на формирование фонда капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах	23 337
Целевое финансирование (%) 2024 года, на формирование фонда капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах	105 168
Чистая прибыль 2016 года, направленная на формирование источника целевого финансирования «Капитальный ремонт общего имущества в МКД ТО»	10
Чистая прибыль 2017 года, направленная на формирование источника целевого финансирования «Капитальный ремонт общего имущества в МКД ТО»	14
Чистая прибыль 2018 года, направленная на формирование источника целевого финансирования «Капитальный ремонт общего имущества в МКД ТО»	161
Чистая прибыль 2019 года, направленная на формирование источника целевого финансирования «Капитальный ремонт общего имущества в МКД ТО»	226
Чистая прибыль 2023 года, направленная на формирование источника целевого финансирования «Обеспечение уставной деятельности фонда»	35
Чистая прибыль 2024 года, направленная на формирование источника целевого финансирования «Обеспечение уставной деятельности фонда»	5 342
Итого остатков целевых средств по субсчету 86.04	1 142 098
Всего по строке 1351 «Неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации»	1 142 349

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 31.12.2023 года и на 31.12.2024 года. В составе кредиторской задолженности отражена сумма задолженности по поставщикам, подрядчикам – 4

003 тысяч рублей, задолженность по текущим налогам и сборам – 762.0 тысячи рублей.

А также по строке 1520 в составе кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 года отражены расчеты по взносам собственников помещений, формирующих фонды капитального ремонта на специальных счетах, открытых по решению собственников помещений региональным оператором - Фондом в сумме 1 002 547 тысяч рублей, расчеты с подрядчиками по суммам, внесенным в качестве обеспечения исполнения договоров подряда в сумме 3 046 тысяч рублей.

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочную задолжен-	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторов в дебиторскую задолжен-	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская	5551	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5553	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская	5560	за 2024 г.	912 599	115 020	-	(17 261)	-	-	-	-	1 010 358
задолженность - всего	5580	за 2023 г.	843 962	130 615	-	(61 978)	-	-	-	-	912 599
в том числе:	5561	за 2024 г.	16 495	3 235	-	(15 727)	-	-	-	-	4 003
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2023 г.	58 991	15 943	-	(58 439)	-	-	-	-	16 495
авансы полученные	5562	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024 г.	1 249	-	-	(487)	-	-	-	-	762
кредиты	5583	за 2023 г.	459	790	-	-	-	-	-	-	1 249
займы	5564	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024 г.	894 854	111 786	-	(1 047)	-	-	-	-	1 005 593
	5586	за 2023 г.	784 512	113 882	-	(3 540)	-	-	-	-	894 854
	5567	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024 г.	912 599	115 020	-	(17 261)	-	X	-	-	1 010 358
	5570	за 2023 г.	843 962	130 615	-	(61 978)	-	X	-	-	912 599

Основные кредиторы представлены в таблице № 8 за 2023 и 2024 год в разрезе источников финансирования

Таблица № 8 (тыс.руб.)

Строка 5561 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» таблица № 8	31.12.2023	31.12.2024
Всего,	16 496	4 003
в том числе по источникам финансирования		
Взносы собственников помещений в МКД	16 414	3 973
ОГКУ «Облстройзаказчик»	95	1
ООО «СК Спарта»	3395	0
ООО «Томпроект»	433	2998
ООО «Сибирский тендер»	117	0
ООО «Лидер»	7490	591
ООО «Томскремстройпроект»	339	0
ООО «АсиноЭкоСервис»	1000	0
ООО «Ленион-Эл»	497	0
ООО «ГенСтройПроект»	442	383
ООО «Строительная компания»	1000	0
ООО «СМУ-19»	1500	0
ООО «Фобус-5»	106	0
Чистая прибыль 2018 КР	1	0
ООО «Фобус-5»	1	0
Целевое финансирование (%) 2020 КР	2	0
ООО «Фобус-5»	2	0
Целевое финансирование (%) 2021 КР	4	0
ООО «Легион-Эл»	3	0
ООО «Томпроект»	1	0
Целевое финансирование (%) 2022 КР	34	0
ООО «Томпроект»	3	0
ООО «Фобус-5»	31	0
Целевое финансирование (%) 2023 КР	19	0
ООО «Фобус-5»	19	0
Чистая прибыль 2023 УД	22	0
ООО «Сибнефтепродукт»	22	0
Чистая прибыль 2024 УД	0	30
ООО «Сибнефтепродукт»	0	30
Строка 5566 «Прочая» таблица № 8	894 854	1 005 593
в том числе по источникам финансирования		
Взносы собственников помещений в МКД	893 671	1 002 547

Обеспечение исполнения договора	1 183	3046
ООО «СТЭС»	5	0
ООО «Томпроект»	4	0
ООО «ТК Стройгаз»	0	117
ООО «СК Сфера»	20	0
ООО «СТО-ОТС»	0	10
ООО «Правовая поддержка»	38	22
ОГКУ «Облстройзаказчик»	31	31
ООО «СтанИнТех»»	397	717
АО «ЩЛЗ»	0	1362
ООО «Сибирский тендер»	45	62
ООО «Макс строй»	10	10
ООО «Легион-ЭЛ»	180	0
ООО «ГенСтройПроект»	96	96
ООО «ЕИРЦ ТО»	350	302
ООО Конкурент	7	0
ООО «СК Мираж»	0	317
Строка 5563 «Расчеты по налогам и сборам» Таблицы № 8	1249	762
Налог на прибыль	1248	761
Транспортный налог	1	1
Всего кредиторской задолженности	912 599	1 010 358

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 31.12.2023 года в сумме 950 749 тысяч рублей, на 31.12.2024 в сумме 1 041 852 тысячи 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 2 764 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 2024 год в сумме 8 273 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 577 тысяч рублей.

Полученные доходы за период 2024 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 2024 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	2023		2024	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Строка 2320 "Проценты к получению"	814		2764	
Проценты на минимальный неснижаемый остаток на счете(счетах) регионального оператора по Генеральному соглашению М1-12285/2015/011 от 13.07.2015г.	814		2764	
Строка 2340 "Прочие доходы"	9441		8850	
Пени, штрафы, неустойки по договорам подряда	8625		8273	
Возмещение госпошлины	816		577	
Строка 2460 «Прочее»				

3.10 Целевые поступления

Состав целевых поступлений по строке 6220 «Целевые взносы» Отчета о целевом использовании средств расшифрован в таблице № 10 за 2023 и 2024 годы

Таблица № 10 (тыс.руб.)

Наименование показателя	2023		2024	
	Поступило	Возвращено	Поступило	Возвращено
Субсчет 86.01 «Целевое финансирование из бюджета»				
Субсидия на обеспечение мероприятий по ведению уставной деятельности Фонда из	55 386		70 387	

областного бюджета				
Субсчет 86.04 «Прочее целевое финансирование и поступления»				
Взносы собственников на капитальный ремонт общего имущества в МКД	1 253 529		1 309 884	
Проценты от размещения средств фонда капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов	30 821		105 168	
Итого по коду строки 6220	1 339 736		1 485 439	

3.11 Расходы за счет средств целевого финансирования

Расшифровка использования целевых средств за 2023 и 2024 годы отражена в таблице № 11
Таблица №11(тыс. руб.)

Наименование показателя (код строки отчета о целевом использовании средств)	2023		2024	
Всего по коду 6313 «Иные мероприятия»	976 945		1 132 568	
В том числе по источникам финансирования	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	953 010	23 935	1 131 502	1 066
Всего по коду 6320 «Расходы на содержание аппарата управления»	60 502		76 952	
В том числе по источникам финансирования	Субсидия из областного бюджета	Средства фонда	Субсидия из областного бюджета	Средства фонда
С кода 6321 по код 6325	47 494		51 323	
	45 984	1 510	49 510	1 813
Код 6321 «Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)»	43331	0	45 434	850

Код 6323 «Расходы на служебные командировки и деловые поездки (транспортные услуги)»	0	0	0	95
Код 6324 «Расходы на содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)»	2527	1341	3470	491
Код 6325 «Ремонт основных средств и иного имущества»	126	169	606	377
Код 6326 «Прочие»:	13 008		25 629	
В том числе	8889	4119	18 924	6705
Расходы на услуги связи	451	9	609	0
Расходы на аудиторские услуги	149	0	30	0
Расходы на услуги информационных технологий	2288	1001	4077	119
Расходы на печать и доставку квитанций собственникам на уплату взносов на капитальный ремонт и процентов по ним	5591	1203	9934	0
Семинары, повышение квалификации	0	43	0	16
Государственная пошлина, уплачиваемая при обращении в суд, расходы на экспертизу, судебные расходы	207	703	4040	1399
Возмещение убытков собственникам-помещений при проведении капитального ремонта общего имущества в МКД	0	1089	0	5060
Расходы на услуги по работе с населением по вопросам аккумулирования взносов на капитальный ремонт общего имущества МКД	203	0	234	0
Расходы на страхование автотранспорта, медицинские осмотры водителей	0	80	0	83
Налоги, взносы за членство в организации	0	0	0	4
Расходы на аттестацию рабочих мест	0	0	0	24
Код 6330 «Расходы на приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества»	803		2 156	
Расходы на приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	479	324	1 789	367
Код 6350 «Прочие»	0		0	
Всего использовано средств	1 038 251		1 211 677	

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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	39 647	37 461	51 357
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 раздельный 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 2023 и 2024 годах не производились.

3.14 Расчеты с бюджетом

На 31.12.2024 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 Социального фонда России по Томской области;

- по единому налоговому счету с ФНС России;
- 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. 2024 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 2024 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.

19 марта 2025 года.