

295024, Республика Крым,
г. Симферополь,
ул. Севастопольская, дом
20, литера А, помещение 2
т. + 7 978 25 70 928
т. + 7 978 78 94 607
E-mail: auditlux111@mail.ru
Сайт: <https://auditlux.com>



ЮГ-АУДИТ-ЛЮКС
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

Свидетельство №14016
ООО «Юг-Аудит-Люкс»
является членом СРО ААС
включено в реестр аудиторов
и аудиторских организаций 19
февраля 2019 г. за основным
регистрационным номером
записи (ОРНЗ) 11906014950

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о годовой бухгалтерской отчетности
НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
«РЕГИОНАЛЬНЫЙ ФОНД КАПИТАЛЬНОГО
РЕМОНТА МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ
РЕСПУБЛИКИ КРЫМ»
за 2025 год**

**г. Симферополь
2026 г.**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

*Министерству
жилищно-коммунального хозяйства Республики Крым*

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Некоммерческой организации «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Республики Крым» (ОГРН 1149102183735, юридический адрес: 295021, Республика Крым, г. Симферополь, ул. Залесская, д. 12, состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года;
- отчета о целевом использовании средств за 2025 год;
- отчета о финансовых результатах за 2025 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу, отчету о целевом использовании средств, отчету о финансовых результатах, в том числе отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу, отчету о целевом использовании средств и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая основные положения об учетной политике.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Некоммерческой организации «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Республики Крым» по состоянию на 31 декабря 2025 года, целевое использование средств, финансовые результаты за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимые к аудиту бухгалтерской отчетности. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и членов правления аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за

раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

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

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

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

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

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

Сагура Наталья Павловна (ОРНЗ 21906012655)
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение

Краснова Ольга Павловна (ОРНЗ 21906012677)
Генеральный директор ООО «Юг-Аудит-Люкс»



Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Юг-Аудит-Люкс»
ОГРН 1149102107538,
295024, Республика Крым,
г. Симферополь, ул. Севастопольская, д. 20, литера А, помещение 2
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций 19 февраля 2019 г
ОРНЗ 11906014950

«02» марта 2026 года

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Некоммерческая организация "Региональный фонд капитального
Организация: ремонта многоквартирных домов Республики Крым

Идентификационный номер налогоплательщика

Организационно-правовая форма Фонды

Форма собственности Собственность субъектов Российской Федерации

Адрес в пределах места нахождения

295053, Республика Крым, г Симферополь, ул Киевская, д. 1а

по ОКПО

00792923

ИНН

9102066504

по ОКОПФ

70400

по ОКФС

13

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "ЮГ-АУДИТ-ЛЮКС"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН

9102052220

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН

1149102107538

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Высший коллегиальный орган управления Регионального оператора-Правление

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

Форма по ОКУД

Коды

0710001

Отчетная дата
(число, месяц, год)

31	12	2025
----	----	------

Некоммерческая организация "Региональный фонд капитального
Организация: ремонта многоквартирных домов Республики Крым

Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО

00792923

по ОКЕИ

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
	Нематериальные активы	1110	-	-	26
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации		-	-	26
	Приобретение нематериальных активов		-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ		-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.1	Основные средства	1150	2 045	2 921	4 743
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		2 045	2 921	4 743
	Оборудование к установке		-	-	-
	Незавершенное строительство		-	-	-
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Права пользования активами		-	-	-
	Капитализированная стоимость ремонта основных средств		-	-	-
	Незавершенные ремонты основных средств		-	-	-
	Иные незавершенные капитальные вложения		-	-	-

	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	в том числе:				
	Инвестиционная недвижимость		-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	в том числе:				
	Паи и акции		-	-	-
	Долговые ценные бумаги		-	-	-
	Предоставленные займы		-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе:				
	Биологические активы		-	-	-
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 045	2 921	4 770
	II. Оборотные активы				
4.2	Запасы	1210	255	293	355
	в том числе:				
	Сырье и материалы		255	293	355
	Готовая продукция		-	-	-
	Товары		-	-	-
	Товары отгруженные		-	-	-
	Незавершенное производство		-	-	-
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Животные на выращивании и откорме		-	-	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС		-	-	-
	НДС по приобретенным НМА		-	-	-
	НДС по приобретенным МПЗ		-	-	-
	НДС по приобретенным услугам		-	-	-
	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ		-	-	-
	НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)		-	-	-
	НДС при строительстве ОС		-	-	-
	НДС по уменьшению стоимости реализации		-	-	-
	НДС, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза		-	-	-
	НДС, начисленный по отгрузке	1220	-	-	-
4.3	Дебиторская задолженность	1230	888 941	1 114 498	2 118 386
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		(814 080)	(941 977)	(1 130 803)
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		3	149	151
	Расчеты по налогам и сборам		367	2 937	380
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		-	-	-
	Сальдо по ЕНС		18 380	15 258	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		102	3	3 262
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	29	30
	Расчеты с подотчетными лицами		114	725	442
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		-	-	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал		-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		1 684 055	2 037 372	3 244 907
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Выполненные этапы по незавершенным работам		-	-	-

	Расчеты с факторинговыми компаниями		-	-	-
	Авансы по аренде (лизингу)		-	-	-
	НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты		-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в том числе:				
	Депозитные счета		-	-	-
	Депозитные счета (в валюте)		-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг		-	-	-
4.4.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 312 306	2 120 331	2 736 388
	в том числе:				
	Касса		-	-	-
	Расчетные счета		2 035 248	1 918 282	2 554 237
	Валютные счета		-	-	-
	Счет цифрового рубля		-	-	-
	Аккредитивы		-	-	-
	Аккредитивы (в валюте)		-	-	-
	Прочие специальные счета		277 058	202 049	182 151
	Переводы в пути		-	-	-
4.5.	Прочие оборотные активы	1260	8 195	5 663	1 136
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным ценностям		-	-	-
	НДС по экспорту (возмещение)		-	-	-
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Недостачи и потери от порчи ценностей		-	-	-
	Денежные документы		8 195	5 663	1 136
	Итого по разделу II	1200	3 209 698	3 240 784	4 856 265
	БАЛАНС	1600	3 211 743	3 243 705	4 861 035

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Целевое финансирование				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
4.6.	Целевые средства	1330	3 069 123	3 110 121	4 445 517
	в том числе:				
	Неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации		2 813 961	2 846 705	4 427 294
	Чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности		255 162	263 416	18 223
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	3 069 123	3 110 121	4 445 517
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты		-	-	-
	Долгосрочные займы		-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)		-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)		-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		-	-	-
	Безвозмездные поступления		-	-	-
	Расчеты по возмещению материального ущерба		-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты		-	-	-
	Краткосрочные займы		-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)		-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)		-	-	-
	Проценты по займам и кредитам		-	-	-
4.7.	Кредиторская задолженность	1520	133 406	128 174	410 622
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		2 185	2 102	3 126
	Расчеты с покупателями и заказчиками		-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам		2 827	27 061	61
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		-	-	-
	Сальдо по ЕНС		-	-	666
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		4 346	3 709	2
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами		-	2	2
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		-	-	-

	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		124 048	95 300	406 765
	Доходы, полученные в счет будущих периодов		-	-	-
	Обязательство по аренде	1520	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.9.	Оценочные обязательства	1540	9 214	5 409	4 896
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	142 619	133 583	415 518
	БАЛАНС	1700	3 211 743	3 243 705	4 861 035

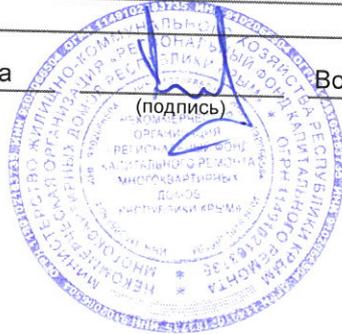
Врио генерального директора
(наименование должности)

(подпись)

Вороньков Андрей Алексеевич

(расшифровка подписи)

2 марта 2026 г.



**Отчет о целевом использовании средств
за 2025 г.**

Некоммерческая организация "Региональный фонд капитального
Организация: ремонта многоквартирных домов Республики Крым
Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2025
00792923		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Остаток средств на начало периода	6100	3 110 121	4 445 517
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	4 654 803	4 877 134
	в том числе:			
	Средства на обеспечение проведения капитального ремонта МКД, расположенных в Республике Крым		4 520 196	-
	Средства на обеспечение административно-хозяйственных расходов по уставной деятельности		134 607	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	255 162	263 416
	Прочие	6250	289 681	279 004
	в том числе:			
	проценты банка на остаток денежных средств на счетах регионального оператора, на которых формируется фонд капитального ремонта		289 681	279 004
	Поступило средств - всего	6200	5 199 646	5 419 554
	Использовано (израсходовано) средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(5 107 836)	(6 596 462)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров	6312	-	-
	прочие	6313	(5 107 836)	(6 596 462)
	в том числе:			
	Расходы на капитальный ремонт МКД, расположенных в Республике Крым		(4 954 684)	(6 404 328)
	Возврат денежных средств в бюджет Республики Крым		(153 153)	(190 572)
	Возврат денежных средств собственникам помещений		(50 259)	(1 562)

**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

Форма по ОКУД

Отчетная дата
(число, месяц, год)

Некоммерческая организация "Региональный фонд капитального
ремонта многоквартирных домов Республики Крым"
Организация: _____ по ОКПО
Единица измерения тыс. руб. _____ по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2025
00792923		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
В.1.	Управленческие расходы	2220	(134 529)	(70 757)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(134 529)	(70 757)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	в том числе:			
	Проценты к получению		-	-
	Проценты к получению (уплате)		-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	в том числе:			
	Проценты к получению (уплате)		-	-
	Проценты к уплате		-	-
Б.2.	Прочие доходы	2340	408 030	463 210
	в том числе:			
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		-	-
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		-	-
	Результаты инвентаризации		-	-
	Иная операционная деятельность		-	-
	Курсовые разницы		-	-
Б.1.	Прочие расходы	2350	(10 213)	(56 927)
	в том числе:			
	Иная операционная деятельность		-	(5 775)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	263 288	335 526
	Налог на прибыль организаций	2410	-	(55 775)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	(55 775)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	-	-
С.	Прочее	2410	(8 126)	(16 329)
	в том числе:			
	УСН-доходы		(8 126)	(16 329)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	в том числе:			
	Налог на прибыль, относящийся к прекращаемой деятельности		-	-
	Прочее	2460	-	(5)
	в том числе:			
	прочие расходы по текущей деятельности		-	(5)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	255 162	263 417

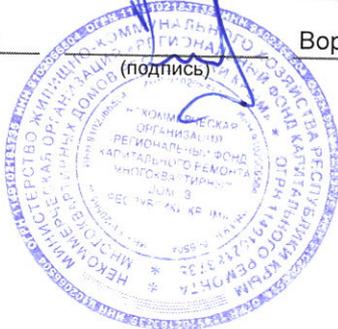
Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	в том числе:			
	Прирост стоимости нематериальных активов		-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	255 162	263 417
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Врио генерального директора
(наименование должности)

(подпись)

Вороньков Андрей Алексеевич
(расшифровка подписи)

2 марта 2026 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Форма по ОКУД

Отчетная дата
(число, месяц, год)

Коды		
0710005		
31	12	2025
по ОКПО 00792923		
по ОКЕИ 384		

Некоммерческая организация "Региональный фонд капитального
Организация: ремонта многоквартирных домов Республики Крым
Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	5 734 120	6 935 220
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	-	-
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	5 734 120	6 935 220
	Платежи - всего	4120	(5 542 145)	(7 551 278)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(4 918 165)	(6 557 667)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(157 312)	(185 245)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	-	(28 713)
	прочие платежи	4129	(466 668)	(779 653)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	191 975	(616 058)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	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	-	-
	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	-	-
	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	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	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 период	4400	191 975	(616 058)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	2 120 331	2 736 388
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	2 312 306	2 120 330
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

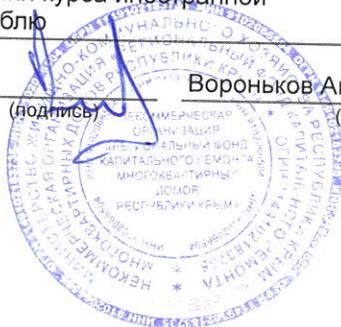
Врио генерального директора
(наименование должности)

(подпись)

Вороньков Андрей Алексеевич

(расшифровка подписи)

2 марта 2026 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период															
		На начало года		поступило		списано		амортизация		обесценение		переоценка		переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	86 86	(86) (60)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	(26) (26)	- -	- -	- -	- -	86 86	(86) (86)	
в том числе:																	
Программы ЭВМ	За 2025 г. За 2024 г.	86 86	(86) (60)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	(26) (26)	- -	- -	- -	- -	86 86	(86) (86)	
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -													

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период															
		На начало года		поступило		списано		амортизация		обесценение		переоценка		переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -													

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Амортизируемые нематериальные активы - всего в том числе:	-	-	-	26	-
Программы ЭВМ из них созданные организацией	-	-	-	26	-	26
Неамортизируемые нематериальные активы - всего в том числе:	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период											
		На начало года		затраты		обесценение		списано		принято к учету в качестве нематериальных активов		На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	фактические затраты	накопленное обесценение	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	10 10	- -	- -	(10) (10)	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:													
Лицензии и разрешения	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	10 10	- -	- -	(10) (10)	- -	- -	- -	- -	- -	
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:													
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:													
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	

Другие НМА

За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	10 731	(7 810)	131	-	-	(1 006)	-	-	10 862	(8 817)
	За 2024 г.	10 731	(5 988)	-	-	-	(1 822)	-	-	10 731	(7 810)
в том числе:											
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	3 540	(1 357)	-	-	-	(708)	-	-	3 540	(2 065)
За 2024 г.	3 540	(649)	-	-	-	-	(708)	-	-	3 540	(1 357)
Офисное оборудование	За 2025 г.	4 573	(4 194)	131	-	-	(163)	-	-	4 704	(4 356)
За 2024 г.	4 573	(3 339)	-	-	-	-	(855)	-	-	4 573	(4 194)
Транспортные средства	За 2025 г.	2 618	(2 259)	-	-	-	(135)	-	-	2 618	(2 394)
За 2024 г.	2 618	(2 000)	-	-	-	-	(259)	-	-	2 618	(2 259)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты придорожного пользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	131	-	-	(131)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Оборудование	За 2025 г.	-	-	131	-	-	(131)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение		изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	293	-	5 011	-	(5 049)	-	X	-	255	-
	За 2024 г.	355	-	2 562	-	(2 624)	-	X	-	293	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	293	-	5 011	-	(5 049)	-	-	-	255	-
	За 2024 г.	355	-	2 562	-	(2 624)	-	-	-	293	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		поступило		погашено	списано		восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора		резерв по сомнительным долгам				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	резерв									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 056 475	(941 977)	(21 487)	41 090	(373 055)	41 090	(127 897)	(127 897)	1 703 022	(814 080)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 249 182	(1 130 803)	(1 050 462)	29 830	(162 868)	29 830	(188 826)	(188 826)	2 056 475	(941 977)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	149	-	3	-	(149)	-	-	-	3	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	151	-	157	-	(123)	-	(36)	-	149	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	48 035	-	-	-	(48 025)	-	-	-	11	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	59 815	-	32 995	-	(36 600)	-	(8 174)	-	48 035	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 989 337	(941 977)	(24 711)	41 090	(321 671)	41 090	(127 897)	(127 897)	1 684 045	(814 080)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 185 100	(885 413)	(1 101 735)	29 830	(122 861)	29 830	(188 826)	(188 826)	1 989 337	(941 977)	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 937	-	-	-	(2 570)	-	-	-	367	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	380	-	2 557	-	-	-	-	-	2 937	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	15 258	-	3 121	-	-	-	-	-	18 380	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	15 258	-	-	-	-	-	15 258	-	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	списано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные кредиты	За 2024 г. За 2025 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные займы	За 2024 г. За 2025 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Безвозмездные поступления	За 2024 г. За 2025 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2024 г. За 2025 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	128 174 410 622	100 389 109 367	716 10	(95 873) (379 099)	- (3 432)	- 8 706	133 406 128 174	- -
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	2 102 3 119	2 185 2 109	- -	(2 102) (3 119)	- (7)	- -	2 185 2 102	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г. За 2025 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	50 062 349 447	43 922 47 136	- 302	(49 462) (343 397)	- (3 425)	- -	44 523 50 062	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

	За 2025 г.	45 238	50 818	716	(17 246)		
	За 2024 г.	57 318	16 921	3 045	(32 047)		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами							79 525
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	45 238
Краткосрочные кредиты	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	27 061	2 826	-	(27 061)	-	2 827
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2024 г.	61	27 061	-	(60)	-	27 061
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	666	-	-	(666)	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 709	638	-	-	-	4 346
Расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г.	2	3 709	-	(2)	-	3 709
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2024 г.	128 174	100 389	716	(95 873)	X	133 406
	За 2025 г.	410 622	109 367	10	(379 099)	X	128 174

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Всего	2 185	2 102
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 185	2 102	3 119

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			признано	погашено как избыточная сумма		
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 409	13 143	8 946	393	9 214
	За 2024 г.	4 896	541	-	27	5 409

в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	5 409	13 143	8 946	393	9 214
	За 2024 г.	4 896	541	-	27	5 409

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	975 791	912 302	581 606
в том числе:			
АЛЬФА ООО СК	145 946	125 305	85 014
ТРАНСКОМ ООО	121 993	111 622	84 250
ГЕНПОСТАВКА ООО	118 035	93 550	35 700
МЕЛИОР ООО	79 058	37 566	23 257
СТРОЙ ИНДУСТРИЯ ООО	78 120	32 002	-
ОРИОНСТРОЙ ООО	56 754	76 428	51 751
ВЕХА ООО	48 715	47 003	12 736
БЛАГОУСТРОЙСТВО ГОРОДА ООО	38 426	44 285	23 217
СЕВПРОРЕМОНТ ООО	37 755	33 102	-
ПРОГРЕСС ООО	37 449	23 468	850
РСТ ООО	24 919	17 746	5 363
ТРАНСЭНЕРГО ООО	20 135	16 708	13 885
НАПРАВЛЕНИЕ ПОИСКА ООО	18 632	40 065	30 797
КАПРЕМСТРОЙ ООО	16 780	41 343	31 661
КСИБ ООО	16 365	-	-
РТС-ТЕНДЕР ООО	13 174	-	-
РУ КМЗ ООО	12 837	-	-
ПРОМАЛЫП-СЕВАСТОПОЛЬ ООО	12 052	1 648	9 204
ИП Романчук Алексей Викторович	8 337	22 000	2 143
КМЗ ПАО	6 992	-	-
КЭС ООО	6 120	-	-
СТРОЙ ПЛЮС ООО	5 135	83 569	80 933
ЕРСУ КРЫМРЕМСТРОЙТРЕСТ ООО	4 744	3 185	3 624
ЩЛЗ АО	2 484	-	-
КСК ООО	2 283	7 843	7 904
ПИОНЕР-СТРОЙ ООО	2 218	511	7 669
ЮГРАЭКСПЕРТЛИФТ ООО	1 968	-	-
РЕФОРМА ООО	1 907	298	-
ЛИГА ООО СК	1 489	710	7 830
ФЕДОРЧЕНКО АЛЕКСАНДР ВЛАДИМИРОВИЧ ИП	1 310	1 310	1 310
МТМ ООО	1 240	-	-
СТРОЙГАРАНТ ООО	1 215	28 267	32 829

КРЫМСКАЯ СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ ООО	842	-	-
ПЛУТОС ООО	743	8 776	5 978
ВЕРХОЛАЗ ПЛЮС ООО	731	731	731
Симрайторг АО	716	-	-
АЛТУХОВА ЮЛИЯ ВЛАДИМИРОВНА ИП	693	8 699	-
ТСС ООО	623	623	623
ПСК-ЮГ ООО	434	905	905
ГСП ООО	407	-	-
СМУ-8 ООО	406	-	-
ЮСЭ ООО	348	2 989	4 155
ЯРТЭС ИНЖИНИРИНГ ООО	344	-	-
ФИЛИАЛ СМУ-8 В РЕСПУБЛИКЕ КРЫМ ООО	321	-	-
ЭСС ООО	252	-	-
СТРОЙКОМП ООО	211	-	-
ТЕИНСТРОЙПРОЕКТ ООО	183	-	-
ХОУСТ-ГРУПП ООО	150	-	-
ЭНЕРГОСИСТЕМА ООО	150	-	-
АРГО ООО	136	-	-
СУ 9 ООО	106	-	-
ЮГ-АУДИТ-ЛЮКС ООО	90	-	-
ООО "Миранда-медиа"	84	-	-
ПАЛЛАДИУМ ЭНЕРГО ООО	62	-	-
РИМ ООО	47	47	596
КОНСАЛТИКАПЛУС ООО	19	-	-
Сохань Александр Александрович ИП	14	-	-
КОЛЕСНИК ЕВГЕНИЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ (ИП)	14	-	-
ССК ООО ПСК	13	-	-
ИП Вольнский А.М.	12	-	-
РЕГИОНКОНСАЛТИНГ ООО	10	-	-
ЮНИРОСТ ООО	9	-	-
МЕТАЛЛ-ЗАВОД ООО	8	-	-
ПРЕТОРИЯ-КРЫМ ООО	5	-	-
Нич Ольга Михайловна	2	-	-
АВТО СТАНДАРТ ООО	1	-	-
Моренов Сергей Сергеевич	1	-	-
Гарантия за РСТ ООО	21 822	-	-
Гарантия за АЛЬФА ООО СК	932	-	-
Гарантия за ВЕХА ООО	264	-	-

НОВЫЙ ГОРОД ООО	-	-	9 656
Генстройпроект ООО	-	-	6 197
АРМА-ГРУПП ООО	-	-	837
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 049	2 624
Затраты на оплату труда	122 339	104 559
Отчисления на социальные нужды	36 783	31 209
Амортизация	1 006	1 849
Прочие затраты	5 006 154	6 478 820
Итого по элементам	5 171 332	6 619 061
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(5 036 803)	(6 548 304)
Итого расходы по обычным видам деятельности	134 529	70 757

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	2 218 322	4 000 272
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	2 100 963	3 787 874

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

**НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ
«РЕГИОНАЛЬНЫЙ ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА
МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ РЕСПУБЛИКИ КРЫМ»**

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2025год**

Республика Крым, г. Симферополь

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Некоммерческой организации «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов республики Крым» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Фонда, исходя из допущения о том, что Фонд будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Фонда, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы, если не указано иное, предоставлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели предоставлены в круглых скобках.

Некоммерческая организация «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов республики Крым», сокращенное наименование – НО «РФ КРМД РК», в дальнейшем именуемый Фонд при составлении бухгалтерской отчетности некоммерческой организации за 2025 год руководствовался:

- законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- ФСБУ 4/2023- систематизировал и уточнил правила, по которым составляется бухотчетность организаций.

Стандарт объединил положения, который содержались которые прежде содержались в ПБУ 4/99 и приказе № 66н.:

содержание и состав информации, раскрываемой в отчетности;

состав приложений к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах, а для НКО- приложений к балансу и отчету о целевом использовании средств;

состав промежуточной бухотчетности;

условия достоверности отчетности;

образцы отчетных форм.

Требуемые отчетные формы за 2025 год предоставлены в установленные сроки и в требуемом объеме в ИФНС по г. Симферополю, Крымстат и прочие контролирующие органы.

Также дополнительно сообщаем следующую информацию:

1.1. Информация о Фонде

Полное наименование юридического лица:

Некоммерческая организация «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Республики Крым»

Сокращенное наименование юридического лица:

НО «РФ КРМД РК»

Юридический адрес юридического лица: Российская Федерация, Республика Крым, 295021, г. Симферополь, ул. Залеская, д.12

Фактический (местонахождение) юридического лица: Российская Федерация, Республика Крым, 295053, г. Симферополь, ул. Киевская, д.1а.
Телефон: (3652) 799-771, (3652) 799-772
Электронный адрес: info@kaprem82.ru
Адрес страницы в сети интернет: <http://rfkrmd.rk.gov.ru>

1.2. Сведения об образовании юридического лица:

Фонд создан во исполнение Распоряжения Совета Министров Республики Крым от 20.10.2014 № 1052-р «О создании некоммерческой организации «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Республики Крым».

Учредитель Фонда: Министерство жилищно-коммунального хозяйства Республики Крым.

Решение о государственной регистрации Фонда при создании принято 18.12.2014 Главным управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Республике Крым и Севастополю, запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 31.12.2014 за ОГРН 1149102183735, свидетельство о государственной регистрации серия 84 № 03866.

Устав утвержден в новой редакции № 2 Протоколом Правления от 08.07.2016 № 17, согласован Министерством экономического развития РК, зарегистрирован Главным управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Республике Крым и Севастополю, запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 05.09.2016 года.

Фонд поставлен на учет в налоговом органе по месту нахождения – Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Симферополю 9102, свидетельство о постановке на учет Российской организации в налоговом органе по месту нахождения серия 91 № 000020899.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 9102066504

Код причины постановки на учет (КПП): 910201001

1.3. Краткая характеристика деятельности:

Основной вид деятельности: ОКВЭД 64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.

Дополнительные виды деятельности: ОКВЭД 68.32.1 Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

Фонд создан с основной целью:

- обеспечение своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Республики Крым.

Для достижения указанных целей, для участия в государственных программах, проектах и мероприятиях, направленных на проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Республики Крым Фонд использует средства в том числе за счет субсидии из бюджета Республики Крым и взносов на капитальный ремонт собственников помещений в многоквартирных домах, что составляет основную долю доходной части бюджета Фонда.

Источником формирования имущества Фонда в денежной и иных формах являются:

- взносы от учредителя Фонда;
- платежи собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта на счетах, счетах Фонда;
- кредиты, займы, полученные Фондом в целях реализации региональной программы капитального ремонта;

- доходы, полученные Фондом от деятельности, осуществляемой Фондом, для достижения общественно полезных целей, ради которого Фонд создан;
- доходы от размещения временно свободных средств Фонда;
- иные источники, не запрещенные законодательством.

1.4. Органами управления Фонда являются:

- Учредитель,
- Правление – высший коллегиальный орган Фонда, состав в 2025 году утвержден приказом министерства жилищно-коммунального хозяйств от 07.04.2025г. № 159-А:

- Талыбина Н.А.,
- Погорелец С.В.,
- Драч Л.Н.;
- Вороньков А.А.,
- Еремеева О.Б.,
- Константинова Е.С.;
- Прусакова С.В.,

- Попечительский совет, состав в 2025 году утвержден приказом министерства жилищно-коммунального хозяйств от 04.02.2025г. № 48-А:

- ✓ Маслова С.Б.;
- ✓ Виноградова О.М.;
- ✓ Петров А.И.;
- ✓ Разумовский Д.Н.
- ✓ Сацик О.И.;
- ✓ Шеряко Д.И.

- Генеральный директор – единоличный исполнительный орган Фонда.
Компетенция и полномочия органов управления Фонда определены Уставом Фонда.

1.5. Контроль и надзор за деятельностью Фонда

Надзорным органом Фонда является Попечительский совет.

Вознаграждение членам Попечительского совета на протяжении 2025 года не выплачивалось.

Контроль за соответствием деятельности Фонда установленным требованиям осуществляется уполномоченным органом исполнительной власти Республики Крым.

1.6. Численность работающих сотрудников Фонда

В соответствии с утвержденным штатным расписанием по состоянию на 31.12.2024 предусмотрено – 113 штатных единиц, по состоянию на 31.12.2025 предусмотрено – 111 штатных единиц.

Списочная численность по состоянию на 31.12.2024 составила 102 единиц, на 31.12.2025 – 99 единиц.

В 2025 год принято 16 сотрудника, уволено 19 сотрудников; коэффициент текучести 19,19%. В 2024 году принято 23 сотрудника, уволено 20 сотрудников; коэффициент текучести 20,75%.

В Фонде из числа сотрудников на 31.12.2025 г. работающих пенсионеров 5 человек; сотрудники предпенсионного возраста за 5 лет до предполагаемого выхода на пенсию 10 человек; получающих пенсию по инвалидности- 4 человека.

1.7. Ведение бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

1.8. Информация об аудитор

Общество с ограниченной ответственностью "ЮГ-АУДИТ-ЛЮКС" ОГРН 1149102107538 ИНН/КПП 9102052220/910201001 Член СРО Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 12006027764, Договор № 2024/4 от 19.01.2024

1.9. Сведения об обособленных подразделениях:

По состоянию на 31.12.2025 года у Фонда зарегистрировано 14 обособленных подразделений и открыто 15 абонентских отделений по всему Крыму:

<p>Симферопольский р-н, с. Перово, ул. Школьная 7 (админ. Перовского сельского поселения), офис 16. <u>Дни и часы работы:</u> Пн –чт с 8:00 до 16:12, перерыв с 12:00 до 13:00. Пт – не приемный день (работа с документами). Суб. – с 8:00 до 16:12, перерыв с 12:00 до 13:00.</p>	<p>г. Белогорск, ул. Островского 3 (на первом этаже административного здания.) <u>Дни и часы работы:</u> понедельник – четверг с 8:00 до 17:00, перерыв с 12:00 до 12:48. Пятница – не приемный день (работа с документами).</p>	<p>г. Ялта, ул. Красных Партизан 26Д (здание МУП РЭО 1) <u>Дни и часы работы:</u> понедельник – четверг с 8:00 до 17:00, перерыв с 12:00 до 12:48. Пятница – не приемный день (работа с документами).</p>
<p>пгт. Первомайское, ул. Советская 3 (здание администрации Первомайского района). <u>Дни и часы работы:</u> понедельник – четверг с 8:00 до 16:00, перерыв с 12:00 до 12:48. Пятница – не приемный день (работа с документами).</p>	<p>г. Керчь, ул. Кирова 15, каб 10. <u>Дни и часы работы:</u> понедельник – четверг с 8:00 до 17:00, перерыв с 12:00 до 12:48. Пятница – не приемный день (работа с документами).</p>	<p>пгт. Ленино, ул. Энгельса 9 Б (МУП Ленинского р-на) <u>Дни и часы работы:</u> понедельник – четверг с 8:00 до 16:12, перерыв с 12:30 до 13:30. Пятница – не приемный день (работа с документами).</p>
<p>г. Джанкой, ул. Карла Маркса 9 (во дворе здания напротив МУП «Райбытсервис»).</p> <p><u>Дни и часы работы:</u> понедельник – четверг с 8:00 до 17:00, перерыв с 12:00 до 12:48. Пятница – не приемный день</p>	<p>г. Евпатория, ул. 9 Мая 75 (здание расчётно-кассового центра, окна 7, 8). <u>Дни и часы работы:</u> понедельник – четверг с 8:00 до 17:00, перерыв с 12.00 до 13.00.</p>	<p>г. Саки ул. 9-ти Героев 12 А (Сакское ЖЭО) <u>Дни и часы работы:</u> понедельник – четверг с 8:00 до 17:00, перерыв с 12:00 до 12:48. Пятница – не приемный день</p>

(работа с документами).	Пятница – не приемный день (работа с документами).	(работа с документами).
г. Феодосия, ул. Украинская, 44 <u>Дни и часы работы:</u> понедельник – четверг с 8:00 до 17:00, перерыв с 12:00 до 12:48. Пятница – не приемный день (работа с документами).	г. Алушта, ул. Таврическая 1 (здание МУП УГХ ЖЭО 1) <u>Дни и часы работы:</u> понедельник – четверг с 8:00 до 17:00, перерыв с 12.00 до 12.48. Пятница – не приемный день (работа с документами).	пгт. Нижегородский, пер. Гагарина 4 (здание общежития) <u>Дни и часы работы:</u> понедельник – четверг с 8:00 до 16:12, перерыв с 13.00 до 14.00. Пятница – не приемный день (работа с документами).
г. Армянск, ул. Генерала Васильева 2 (здание МУП «Армянскводоканал») <u>Дни и часы работы:</u> понедельник – четверг с 8:00 до 17:00, перерыв с 12:00 до 12:48. Пятница – не приемный день (работа с документами).	г. Бахчисарай, ул. Фрунзе, 44Б (помещение «Воды Крыма») <u>Дни и часы работы:</u> понедельник – четверг с 8:00 до 17:00, перерыв с 12:00 до 13:00. Пятница – не приемный день (работа с документами).	г. Симферополь, ул.Киевская,1А <u>Дни и часы работы:</u> понедельник – четверг с 8:00 до 17:00, перерыв с 12:00 до 12:48. Пятница – не приемный день (работа с документами).

2. ОСНОВАНИЯ ПРЕДОСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом № 402-ФЗ и другим нормативными актами Российской Федерации, с учетом применения упрощенной системы налогообложения в период с 01.01.2025г. по 31.12.2025г.

В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год входит:

- Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г. (форма 0710001);
- Отчет о финансовых результатах за 2025 г. (форма 0710002);
- Отчет о целевом использовании средств за 2025 г. (форма 0710006).
- Отчет о движении денежных средств за 2025 г. (форма 0710005).

Данная бухгалтерская отчетность подписана **02.03.2026г.**

3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетная политика Фонда подготовлена в соответствии с требованиями действующего законодательства и нормативных актов Российской Федерации в области бухгалтерского учета и налогообложения, утверждена приказом Фонда от 29.12.2021 № 160/ОР «Об утверждении учетной политики».

В целях повышения качества информации об объектах бухгалтерского и налогового учета, а также в связи с вступлением с 01.04.2025 г. в силу ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» в учетную политику внесены следующие изменения:

Приказ от 26.12.2023г. № 121/1-ОР – Положение о создании резерва по сомнительным долгам;

Приказ от 26.12.2024г. №95/ОР; внесение изменений в учетную политику для налогового учета;

Приказ от 26.03.2025г. № 15ОР в связи с вступлением с 01.04.2025.г. в силу ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»;

Приказ от 28.03.2025 г.№ 16/1-ОР -Положение об инвентаризации.

Форма бухгалтерского учета – автоматизированная (с применением программного продукта «1С: Бухгалтерия предприятия для некоммерческих организаций, редакция 5.0.» и «1С: Предприятие: Зарплата и управление персоналом, версия 3.0»).

3.1. Основные средства

Принятые сроки полезного использования основных средств:

1		Здания и сооружения	С выше 30 лет
2		Машины и оборудование	От 3 лет до 30 лет
3		Транспортные средства	От 5 лет до 10 лет
4		Прочие	От 2 лет до 15 лет

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, стоимостью более 100 000 рублей и сроком полезного использования более 12 месяцев.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Порядок ведения аналитического учета по основным средствам связан с группами, указанными в общероссийском классификаторе основных фондов.

По объектам основных средств Начисление амортизации производится линейным способом таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта.

В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств, амортизируемым линейным способом, начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

Переоценка основных средств не производится.

3.2. Учет МПЗ, товаров

Приобретаемые материалы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Оценка запасов при списании и запасов, находящихся на остатках, производится по средней себестоимости.

3.3. Учет НМА

По объектам нематериальных активов, приобретенным за счет средств целевого финансирования для ведения уставной деятельности, амортизация не начисляется.

Переоценка НМА не производится.

3.4. Учет целевого финансирования:

Учет средств, поступивших на счет в виде взносов на капитальный ремонт собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта, ведется отдельно в отношении средств каждого многоквартирного дома в программе для управленческого (аналитического) учета в Информационно-аналитической системе капитального ремонта БСТ планово-экономическим управлением. В бухгалтерском учете средства учитываются общей суммой по источнику финансирования «Средства собственников-взносы».

Доходы в бухгалтерском учете признаются путем предварительного начисления записью по дебету счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и кредиту счета 86 «Целевое финансирование» в разрезе источников в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав.

Учет расходов за счет целевого финансирования и расходов за счет иных не запрещенных законом источников, ведется отдельно:

- учет расходов за счет целевого финансирования;
- учет расходов за счет иных не запрещенных законом источников.

Расходы, связанные с уставной деятельностью НКО, предварительно отражаются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" по статьям затрат согласно плану финансово-хозяйственной деятельности (смете доходов и расходов) с последующим **ежемесячным закрытием** на счет 86 "Целевое финансирование" в разрезе источников финансирования.

Предпринимательская деятельность Фондом не ведется. К расходам от обычных видов деятельности организации относятся:

- расходы, связанные с приобретением МПЗ;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе выполнения работ и оказания услуг;
- расходы на обеспечение деятельности по направлениям, утвержденным Правлением Фонда

Административно-хозяйственные расходы – расходы на содержание, но «РФ КРМД РК», связанные с выполнением основной уставной деятельности (капитальный ремонт), включают затраты на выполнение конкретных программ, на которые выделены целевые средства.

Данные об остатках средств целевого финансирования на начало отчетного периода по видам и источникам, о поступлении и использовании средств в течение отчетного периода, остатках на конец отчетного периода, но «РФ КРМД РК» приводятся в отчете о целевом использовании полученных средств.

В случае, если целевые средства, полученные на выполнение целевой программы, в отчетном году не были израсходованы полностью, их остаток после подтверждения потребности может быть использован на те же цели в следующем году. Расходование целевых средств происходит в течение всего срока действия целевой программы.

3.5. Учет доходов и расходов

Фонд является некоммерческой организацией предпринимательскую деятельность не ведет, в связи с чем доходами признаются доходы от иной не запрещенной законом Российской Федерации деятельности.

Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- а) доходы от обычных видов деятельности;
- б) прочие внереализационные доходы (иная незапрещенная законом деятельность);

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы

являются прочими доходами. Доходы, полученные от предоставления объектов имущества в аренду (субаренду), признаются доходами от обычных видов деятельности. Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается «по мере готовности» работы, услуги, продукции, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия. Способ определения степени готовности работ, услуг, продукции: Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Расходы, связанные с предоставлением объектов имущества в аренду (субаренду), признаются прочими расходами (расходами от обычных видов деятельности). В отчете о финансовых результатах в свернутом виде отражаются следующие прочие доходы и прочие расходы: - курсовые разницы; - доходы и расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты; - прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида; Пени, штрафы, начисленные в бюджет, признаются прочими расходами.

3.6. Бухгалтерский учет аренды

У Фонда есть заключенные договоры аренды помещений в том числе на безвозмездной основе для размещения абонентских отделов.

НО «РФ КРМД РК» не ведёт упрощенно учет и, соответственно, должна применять ФСБУ 25/2018 (п. 2 ч. 4, ч. 5 ст. 6 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, п. 10 ст. 13.1 Закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ).

Однако договора аренды, заключенные для размещения абонентских отделов, не отвечают условиям признания их как объекта аренды. В частности, Фонд берет в аренду имущество для ведения уставной деятельности, которая не приносит ему прибыль. Соответственно, ФСБУ 25/2018 для таких договоров можно не применять (подп. 3 п. 5 ФСБУ 25/2018).

Данная позиция созвучна с постулатами в пунктах 6.3.2, 7.2.1 Концепции бухгалтерского учета в рыночной экономике от 29.12.1997. Исходя из вышеназванных пунктов Концепции, в учете отражают факты хозяйственной жизни исходя не из правовой формы, а из их экономического содержания и условий хозяйствования. По договорам аренды не надо признавать ППА и обязательство по аренде в учете, если будущие экономические выгоды не предвидятся.

У Фонда условия хозяйствования таковы, что деятельность не имеет предпринимательских (коммерческих) целей.

Арендованное имущество учитываются на балансовом счете 01 субсчет 03 «Арендованное имущество» по объектам учета аренды.

Арендованное имущество, стоимость которого в договоре аренды не определена или определена как безвозмездное право пользования отражается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в количественном выражении объектов за единицу или группу учета.

Арендованное имущество не переоценивается

Безвозмездное арендованное имущество учитывается обособленно на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, установленной соответствующим договором.

3.7. Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками). Резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам, в который включаются суммы задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, а также суммы задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором. Задолженность признается сомнительной в случаях: - нарушение должником сроков

исполнения обязательства; - при наличии информации из СМИ или других источников о значительных финансовых затруднениях должника; - при возбуждении в отношении должника процедуры банкротства. Задолженность признается сомнительной в случае, если она не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.).

4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

4.1. Расшифровка стр. 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса – 2 045 тыс. руб.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Первоначальная стоимость, движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Балансовая стоимость основных средств – 10 862,00 тыс. руб. Из них:

Основные средства, используемые в уставной деятельности:

- Здания-0,015 тыс. руб.
- Офисное оборудование – 4 704 тыс. руб.
- Машины и оборудование (кроме офисного)-3 540 тыс. руб.
- Транспортные средства – 2 618 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств 2 045 тыс. руб.

Сумма амортизации основных средств 8 817 тыс. руб.

Движение основных средств в отчетном периоде, тыс. руб.:

	На 31.12.2024 г.			2025 год		На 31.12.2025 г.		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Основные средства, используемые в уставной деятельности:	10 731	7 810	2 921	131	1 006	10 862	8 817	2 045
Здания (объекты аренды)	0,01	0,0	0,01	0	0	0,01	0	0,01
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 540	1 357	2 183	0	708	3 540	2 065	1475
Машины и оборудование (офисное)	4 573	4 194	3793	131	163	4 704	4358	346
Транспортные средства	2 618	2 259	359	0	135	2 618	22394	224

В 2025 году изменений принятых способов не происходило.

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

По состоянию на 31.12.2025г. капитальные вложения проверены на обесценение, в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Капитальные вложения, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами по состоянию на 31.12.2025г. отсутствует.

Дополнительная информация о капитальных вложениях раскрыта в отчете о финансовых результатах.

Арендованные основные средства.

Фонд использует арендованные объекты недвижимости.

Затраты на содержание, ремонт и обслуживание арендованных объектов осуществляется на основании договоров аренды.

Информация об основных средствах, полученных по договорам аренды (субаренды) представлена ниже:

Арендодатель	№ договора, дата	<p>Раскрытие следующей информации:</p> <p>1) характер деятельности организации, связанной с договорами аренды;</p> <p>2) проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам;</p> <p>3) основание и порядок расчета процентной ставки;</p> <p>4) допущения, использованные при определении переменных арендных платежей;</p> <p>5) доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде;</p> <p>6) затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации;</p> <p>7) потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды;</p> <p>8) ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям);</p> <p>9) иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений.</p>	Срок действия договора	Стоимость на 31.12.2025	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2023	<p>В отношении права пользования активом - информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов (основных средств, инвестиционной недвижимости);</p>	<p>Расходы и будущие арендные платежи арендатора в случае использования арендатором возможности, предусмотренной пунктом 11 ПБУ 25/2018 (не признавать аренду в качестве права пользования активом), с обособленным раскрытием расходов и будущих арендных платежей, относящихся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев</p>	<p>Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде.</p>
МУП ГО Алушта РК «Управление городского	б/н от 01.04.2022г.	<p>На безвозмездной основе, для размещения абонентского отдела, без права субаренды,</p>	31.03.2032г.	0	0	0	<p>не признается предмет аренды в качестве права пользования</p>	<p>не признается обязательство по аренде</p>	

ООО «Гидрострой-6»	№30/25-А от 02.01.2025г.	Помещение для размещения абонентского отдела, без права субаренды, не подлежит выкупу. Договор аренды	31.12.2025г.	162 000,00	144 000,00	132 000,00	не признается предмет аренды в качестве права пользования активом	не признается обязательство по аренде
Вспомогательная служба администрации Первомайского сельского поселения Первомайского района РК	№06-24/2 от 28.12.2024г.	Помещение на безвозмездной основе, для размещения абонентского отдела, без права субаренды, не подлежит выкупу.	31.12.2025г.	0	0	0	не признается предмет аренды в качестве права пользования активом	не признается обязательство по аренде
МУП «Сакское ЖЭО»	№88 от 12.12.2024г.	Помещение на безвозмездной основе, для размещения абонентского отдела, без права субаренды, не подлежит выкупу.	31.12.2025г.	0	0	0	не признается предмет аренды в качестве права пользования активом	не признается обязательство по аренде
МКУ «Учреждение по обеспечению деятельности органов местного самоуправления Перовского сельского поселения»	№04 от 08.07.2024г. №05 от 04.07.2025	Помещение на безвозмездной основе, для размещения абонентского отдела, без права субаренды, не подлежит выкупу.	12.07.2025г. 12.07.2026г.	0	0	0	не признается предмет аренды в качестве права пользования активом	не признается обязательство по аренде
ИП Бартнев С.А.	№10/09/2025/РФКР от 10.09.2025г.	Помещение для размещения абонентского отдела, без права субаренды, не подлежит выкупу. Договор аренды	31.12.2025г.	40 500,00	0	0	не признается предмет аренды в качестве права пользования активом	не признается обязательство по аренде
ООО «РЭО-1», МКУ «ЦИ и МТО» (доп.соглашение №1 от 01.09.2025)	№1 от 01.04.2022	Помещение на безвозмездной основе, для размещения абонентского отдела, без права субаренды, не подлежит выкупу.	31.03.2027г.	0	0	0	не признается предмет аренды в качестве права пользования активом	не признается обязательство по аренде
ИП Хачубаров А.М.	№2025/34 от 01.10.2025	Помещение для размещения документации РФ «КРМД РК», без права субаренды, не подлежит выкупу. Договор аренды	31.12.2025г.	142 425,00				

Порядок управления рисками, связанными с правами на предмет аренды: не признается предмет аренды в качестве права пользования активом и не признается обязательство по аренде на основании:

- арендатор относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета,
- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.
- договор аренды имеет целевое назначение- размещение абонентского отдела.
- арендованные помещения не являются отдельно стоящим зданием.

4.2. Запасы. Расшифровка стр. 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса – 255 тыс. руб.

Информация о наличии и движении запасов представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Топливо	6	4	1
2	Запасные части	136		
3	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	113	289	354
	ИТОГО	255	293	355

4.3. Расшифровка стр. 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса – 888 941 тыс. руб.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации. В составе дебиторской задолженности отражено:

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, тыс. руб.:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3	48 220	59 974
Расчеты с покупателями и заказчиками		0	0
Расчеты по налогам и сборам	18 747	18 195	381
Расчеты по социальному страхованию	102	3	3 257
Расчеты по оплате труда	0	29	29
Расчеты с подотчетными лицами	114	725	442
Прочее	869 968	1 047 326	2 054 303
ИТОГО	888 934	1 114 498	2 118 386

Инвентаризация проводилась по приказу руководителя от 29.09.2025г № 85/ОР

Руководствуясь совокупностью объективных обстоятельств, сложившихся в процессе деятельности Фонда комиссией установлено, что безнадежная задолженность отсутствует.

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с Едиными принципами корпоративной учетной политики для формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации.

Основную часть дебиторской задолженности составляет дебиторская задолженность физических и юридических лиц по взносам на капитальный ремонт.

За 2025 год начислено взносов **2 417 753 814,50 руб.** (справка ПЭУ 21.01.2026). На основании данных бухгалтерского учета и сверки с ПЭУ поступило денежных средств на счета Регионального оператора, на которых формируется фонд капитального ремонта МКД РК **3 044 972 389,25 руб.**

Учтено денежных средств по лицевым счетам собственников помещений в управленческом учете в информационно аналитической системе по управлению программой капитального ремонта в виде взносов на капитальный ремонт **2 545 650 486,35 руб.**

В 2025 году сумма поступлений по взносам на капитальный ремонт, учтенная на лицевых счетах превысила начисления на 127 896 671,85 руб., в результате чего резерв сомнительных долгов погашен в сумме 127 896 671,85 руб.

В бух. учете указанная операция отражена следующей проводкой:

Дебет 63 «Резервы по сомнительным долгам» Кредит 86 «Целевое финансирование», субсчет «Средства собственников» -127 896 671,85 руб. (восстановление резерва по сомнительным долгам за счет погашения собственниками задолженности)

Данные бухгалтерского учета по движению резерва сомнительных долгов представлены в таблице в тыс. руб.:

Вид задолженности	Остаток на 31.12.2024	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на 31.12.2025
Дебиторская задолженность	941 976,8	0	0	127 897	814 079,8

Данные бухгалтерского учета по дебиторской задолженности источник финансирования "Средства собственников"- "Взносы" сч.76.86 соответствуют **акту инвентаризации от 30.12.2025 № 12** по вышеуказанной задолженности и составляет 1 567 681,4 тыс. руб., в том числе сомнительная 814 079,8 тыс. руб. На основании оценки возможных рисков и на основании профессионального мнения специалистов ПЭУ комиссией принято решение дебиторскую задолженность со сроком более 3(трех) лет продолжить учитывать в составе резерва сомнительных долгов.

Данные учета планово-экономического управления (в специальной программе) по взносам на капитальный ремонт в разрезе лицевых счетов, также соответствуют результатам инвентаризации.

Данные по остатку дебиторской задолженности источник финансирования "Средства собственников"- "Взносы" представлены в таблице:

Счет 76.86

Номер по порядку	Наименование, адрес и номер телефона дебитора, кредитора	Сумма задолженности, руб. коп.	
		За что	Дебиторская
1	2	3	4

1	Абонент капремонт	Начисление средств целевого финансирования в рублях	1 567 681 401,51
---	-------------------	---	------------------

4.4. Расшифровка стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса – 2 312 306 тыс. руб.

Информация о движении денежных средств за отчетный период представлена в отчете о движении денежных средств.

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

Информация об остатках денежных средств на счетах в кредитных организациях:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства и денежные эквиваленты	2 312 306	2 120 331	2 736 388

4.5. Расшифровка стр. 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса – 8195 тыс. руб.

Информация о прочих оборотных активах:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные документы	8 195	5 663	1 162
ИТОГО	8 195	5 663	1 162

4.6. Расшифровка стр. 1330 «Целевые средства» Бухгалтерского баланса – 3 069 123 тыс. руб.

Информация о целевых средствах за отчетный период представлена в отчете о целевом использовании средств. Информация о характере и величине бюджетных средств, признанных в бухгалтерском учете в отчетном году по источникам финансирования, об остатках неиспользованных сумм бюджетных средств раскрыта в разделе 10.

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Целевые средства	3 069 123	3 110 121	4 445 517
В том числе неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей, но	2 813 961	2 846 705	4 427,294
Чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности, но, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	255 162	263 416	18 223

4.7. Расшифровка стр. 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса – 133 406 тыс. руб.

Информация о кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период, тыс. руб.:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 185	2 102	3 126
Расчеты по налогам и сборам	2 827	27 061	727
Расчеты по социальному страхованию	4 346	3 709	2
Расчеты с персоналом по прочим операциям			
Прочее	124 048	95 302	406 767
ИТОГО	133 406	128 174	410 622

4.8. Расшифровка стр. 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса – 9 214 тыс. руб.

Фонд создает оценочные обязательства:

– по оплате отпусков. Величина оценочного обязательства на отчетную дату определяется как сумма оценочного обязательства по каждому работнику, рассчитанная на основании количества дней полагающегося работнику основного и дополнительного оплачиваемого отпуска в соответствии с законодательством за каждый отработанный месяц, и его среднего заработка, исходя из которого рассчитывается сумма оплаты за отпуск с учетом размера страховых взносов.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса в составе оценочных обязательств отражен резерв на оплату отпусков:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Оценочные обязательства по вознаграждениям	7 111	4 303	3 909
Оценочные обязательства по страховым взносам	2 102	1 106	987
Итого	9 214	5 409	4 896

Ожидаемый срок использования резервов – в течение 2026 года. По признанным оценочным обязательствам существует неопределенность в отношении срока их исполнения и величины оценочного обязательства.

5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией. Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Наименование	За 2025 год	За 2024 год	За 2023 год
Заработная плата и страховые взносы	66 830	41 366	30 418
Амортизация основных средств и нематериальных активов	160	17	19
Командировочные	29	346	1
Расходы на электроэнергию, газоснабжение и водоснабжение, и аренду	399	45	331
Материальные расходы	9 592	28 564	1 441
Налоги, госпошлины и др.	57 519	419	25 213
Итого	134 529	70 757	57 424

Дополнительная информация о затратах раскрыта в отчете о финансовых результатах.

5.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы, не включенные ни в один другой показатель отчета:
 Доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), расходы - на активных субсчетах (по дебету). Поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по субсчету 91.01 за вычетом дебетового оборота по субсчету 91.02.

Наименование	За 2025 год	За 2024 год	За 2023 год
Проценты банка начисленные на остаток денежных средств (услуги банка)	324 438	422 922	107 617
Штрафы, пени и неустойки к получению	50 546	29 830	20 563
Оценочные обязательства по оплате труда	393	27	
Возмещение судебных расходов	32 628	6 998	
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	21	3 433	
Исправительные записи по операциям прошлых лет (корректировка поступления по согласованию сторон)	2		
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	2		
Итого	408 030	463 210	128 180

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н. Фонд подразделяет расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Прочие расходы, не включенные ни в один другой показатель отчета:

Наименование	За 2025 год	За 2024 год	За 2023 год
Услуги банка	152	102	11
Судебные расходы, штрафы, пени и неустойки	5 571	40 079	3 043
Оценочные обязательства по оплате труда			
Списание дебиторской задолженности невозможной к взысканию	1 646		
Прочие расходы	2 844	16 746	46 873
Итого	10 213	56 927	49 927

6.ИНФОРМАЦИЯ ПО НАЛОГУ УСН-доход

НО «РФ КРМД РК» находится на упрощенной системе налогообложения УСН-доходы (4%).

В 2025 году на счет аналитического учета 51 «Расчетные счета» по источнику финансирования не запрещенная законом деятельность поступило **406 295 348,86 руб.**, начислен доход на сумму **21 333,65 руб.**(списание кредиторской задолженности).

Доходы, получаемые НО «РФ КРМД РК», являются внереализационными, не являются объектом налогообложения НДС.

Расчет налога УСН -доходы за 2025 год

1. Доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы

406 316 683

2. Налоговая ставка	4%
3. Сумма налога, исчисленная за отчетный период (1 * 2 / 100)	16 252 667
4. Налоговый вычет	8 126 333
4.1. Уплаченные страховые взносы, больничные за счет работодателя, платежи по добровольному личному страхованию	13 900 968
4.2. Максимально допустимое уменьшение налога	50%
4.3. Расходы на приобретение онлайн кассы	
4.4. Расходы, уменьшающие налог (4.1, но не более $3 * 4.2 / 100 + 4.3$)	8 126 333
5. Налог к уплате с начала года (3 - 4)	8 126 334
6. Авансовые платежи, исчисленные в предыдущих отчетных периодах	5 300 355
7. Сумма к уплате (5 - 6)	2 825 979
8. Сумма к уменьшению (6 - 5)	

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

В отчете о движении денежных средств (ОДДС) в составе прочих поступлений (платежей) от текущих операций отражаются денежные средства, поступившие в качестве обеспечения заявок участия и исполнения контрактов, расчеты с собственниками и прочие платежи.

8. ПОКАЗАТЕЛИ ФОНДА ПО ДОХОДАМ.

Фонд является некоммерческой организацией.

Доходы Фонда формируются за счет средств субсидии из бюджета Республики Крым, за счет средств собственников помещений МКД, в том числе взносы собственников и процент банка на остаток денежных средств на счетах Регионального оператора открытых в коммерческом банке, на которых формируется фонд капитального ремонта и доходы от иной не запрещенной законом Российской Федерации деятельности.

Фактические показатели Фонда по доходам в 2025 году составили всего **7 628 654 111,35 руб.**, в том числе:

8.1. Доходы, сформированные за счет остатков денежных средств 2024 года по состоянию на 01.01.2025 г. соответствуют плановым показателям 2025 года и составляют **2 077 825 171,86 руб.**, в том числе:

Остаток денежных средств по текущим расходам Фонда по административно-хозяйственной деятельности всего **417 470 643,06 руб.** в том числе:

Соглашение на обеспечение уставной деятельности № 4 от 28.02.2024 г.- остаток неиспользованной субсидии - **3 455 426,61 руб.**

Остаток денежных средств, полученных от иной незапрещенной законом деятельности в соответствии с Порядком использования имущества регионального оператора в сфере обеспечения проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах,

расположенных на территории Республики Крым, для выполнения его функций утвержденный постановлением Совета Министров от 06.10.2022 № 818 – **414 015 216,45 руб.**

Остатки неиспользованных средств субсидии 2024 года на проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах Республики Крым **151 672 157,74 руб.**

Субсидия соглашение № 31 от 27.01.2023г на проведение капитального ремонта **59 037 554,57 руб.;**

Субсидия соглашение № 40-2024-000547 от 20.03.2024г на проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Республики Крым в рамках государственной программы Российской Федерации «Социально-экономическое развитие Республики Крым и г. Севастополя», утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 30 января 2019 года № 63- **54 920 281,95 руб.**

Субсидия соглашение № 32 от 13.06.2024г на финансирование мероприятий по выполнению капитального ремонта имущества многоквартирных домов (крыш), поврежденных в результате чрезвычайной ситуации, сложившейся с 26.11.2023г., в соответствии с распоряжением Совета министров Республики Крым от 15.05.2024 № 776-р «О выделении бюджетных ассигнований из резервного фонда Совета министров Республики Крым – **37 714 321,22 руб.**

Остатки средств за счет платежей собственников помещений многоквартирных домов в соответствии постановлением Совета министров Республики Крым от 29 декабря 2021 года № 864 «Об утверждении краткосрочного плана на 2022-2024 годы по реализации Региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Республики Крым на 2016-2050 годы» в сумме **1 508 682 371,06 руб.**

8.2. Доходы, сформированные за счет средств собственников помещений в многоквартирных домах в сумме **3 043 251 096,14 руб.** в том числе:

Формирующих фонды капитального ремонта на счетах Фонда – 2 963 186 071,91 руб.,
в том числе:

% банка, начисленные на остаток средств на счете 250 336 863,96 руб.

Взносы, поступившие в 2025 году 2 708 905 383,61 руб.

Прочие поступления (возвраты от подрядчиков) всего 3 943 824,34 руб.

Формирующих фонды капитального ремонта на спец. счетах – 80 065 024,23 руб., в том числе:

% банка, начисленные на остаток средств на счете **39 344 220,07 руб.**

Взносы, поступившие в 2025 году **40 720 804,16 руб.**

8.3. Доходы, сформированные за счет средств, полученных от иной незапрещенной законом деятельности в соответствии с Порядком использования имущества регионального оператора в сфере обеспечения проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Республики Крым, для выполнения его функций утвержденный постановлением Совета Министров от 06.10.2022 № 818 – в сумме **406 295 348,86 руб.,** в том числе:

Доходы, получаемые НО «РФ КРМД РК», являются внереализационными, не являются объектом налогообложения НДС и формируются:

Проценты банка, начисленные на остаток денежных средств на счетах, владельцем которых является НО «РФ КРМД РК» на конец дня (кроме счетов, на которых формируется фонд капитального ремонта, т.к. эти средства в соответствии с жилищным и налоговым кодексом являются целевыми средствами)-ст.146 НК в сумме **324 437 564,42 руб.;**

Денежные средства, полученные от подрядчиков - штрафы, пени за нарушение условий договоров в сумме **51 241 650,75 руб.**

Денежные средства, полученные в виде возмещения ранее уплаченных сумм государственной пошлины по решению суда в сумме **30 616 133,69 руб.**

8.4. Доходы, сформированные за счет средств субсидии 2025 года из бюджета Республики Крым – **2 100 963 389,94 руб.:**

Субсидия некоммерческим организациям, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями на осуществление уставной деятельности (административно-хозяйственные расходы) Соглашение на обеспечение уставной деятельности № 90-2025-001725 от 21.02.2025 – **134 606 778,81 руб.;**

Субсидия некоммерческим организациям, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями, на проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Республики Крым) Соглашение № 40-2025-002115 от 26.03.2025. – **166 356 611,13 руб.;**

Субсидия на реализацию мероприятий по социально-экономическому развитию Республики Крым (строительство, реконструкция, капитальный ремонт и(или)переоснащение объектов энергетической, инженерной и иной инфраструктуры) Соглашение № 40-2025-002018 от 21.03.2025. – **1 800 000 000,00 руб.;**

8.5. Возвраты ошибочных и иных поступлений представляют собой возврат денежных средств, перечисленных из средств субсидии, которые были возвращены на расчетный счет Фонда контрагентом. Общая сумма соответствующий поступлений согласно отчету за 2025 год, составляет **319 104,55 руб.**, в том числе:

Средства субсидии Соглашение № 31 от 27.01.2023г всего **11 972,98 руб.**

Возврат подрядчика излишне уплаченных средств по договору №66-ЭА-СКкф-24.25 от 26.07.2024, заключенному с ООО «ЮГРАЭКСПЕРТЛИФТ» за оказание услуг по строительному контролю за выполнение капитального ремонта общего имущества многоквартирного жилого дома (крыша) на территории РК по адресу г. Ялта г. Алушка, ул. Ахмет-хана Султана, д.11 (крыша) пл/п №45 от 09.04.2025 **139,28 руб.**

Возврат излишне уплаченных средств по договору №045-СМРкф-24/25 от 22.07.2024г. заключенному с ООО «БЛАГОУСТРОЙСТВО ГОРОДА» за капитальный ремонт общего имущества многоквартирного жилого дома(крыша) на территории РК по адресу : г. Ялта, г. Алушка ,ул. Амет-хана Султана, д.11. пл/п 1847 от 28.02.2025г. **11 833,70 руб.**

Средства субсидии Соглашение 40-2023-002629 от 25.08.2023 всего **273 427,49 руб.**

Возврат излишне уплаченных средств по Договору № 065-СМР кф-23/24 от 05.09.2023г. заключенному с ООО «БЛАГОУСТРОЙСТВО ГОРОДА» за капитальный ремонт общего имущества многоквартирного жилого дома(крыша) на территории РК, по адресу г.Ялта, ул.Мухина, д.5 пл/п 1737 от 16.01.2025г. **273 427,49 руб.**

Средства субсидии Соглашение №40-2022-000953 от 28.04.2022г всего **33 704,08 руб.**

Возврат денежных средств по Договору № ЧС-7-2022 от 06.05.2022 г. заключенному с ООО «ОРИОНСТРОЙ» за неисполнение обязательств по выполнению капитального ремонта общего имущества многоквартирного жилого дома (крыша) на территории РК по адресу г. Ялта, ул. Григорьева, д. 46/2 пл/п 160 от 24.02.2025 **33 312,00 руб.**

Возврат излишне уплаченных денежных средств по Договору № ЧС-СК-1-2022 от 17.05.2022г. заключенному с ООО «ТРАНСКОМ» за оказание услуг по строительному контролю за выполнение капитального ремонта общего имущества многоквартирного жилого дома (крыша) на территории РК по адресу г. Ялта, ул. Григорьева, д. 46/2 пл/п 261987 от 08.04.2025 **392,08 руб.**

9. ПОКАЗАТЕЛИ ФОНДА ПО РАСХОДАМ

Расходы Фонда состоят из расходов за счет средств субсидии из бюджета Республики Крым, расходов за счет доходов, полученных от иной не запрещенной законом деятельности, расходов за счет средств собственников.

Фонд ведет отдельный учет расходов за счет целевого финансирования и за счет иной не запрещенной законом деятельности, приносящей доход деятельности.

Фактические показатели Фонда по расходам в 2025 году составили всего- 5 392 679 505,56 руб. в том числе:

Текущие расходы на финансовое обеспечение затрат, связанных с административно-хозяйственными расходами на уставную деятельность всего **304 799 458,52 руб.**, в том числе:

Расходы за счет средств субсидии некоммерческим организациям, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями на осуществление уставной деятельности (административно-хозяйственные расходы) в сумме **134 376 591,49 руб.** в том числе за счет средств субсидии по соглашению № 90-2025-001725 от 21.02.2025 в сумме **132 401 635,31 руб.** и за счет остатков субсидии 2024 года по соглашению № 4 от 28.02.2024г, подтвержденных к использованию на те же цели в 2025 году в сумме **1 974 956,18 руб.** (Приказ министерства Жилищно-коммунального хозяйства РК от 27.02.2025г. № 96-А);

Расходы за счет средств, полученных от иной незапрещенной законом деятельности в соответствии с Порядком использования имущества регионального оператора в сфере обеспечения проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Республики Крым, для выполнения его функций утвержденный постановлением Совета Министров от 06.10.2022 № 818 – **170 422 867,03 руб.**

Текущие расходы на проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Республики Крым – **4 934 408 314,32руб.** в том числе:

Расходы за счет средств субсидии из бюджета Республики Крым – **1 813 764 589,13 руб.** в том числе:

Субсидии некоммерческим организациям, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями, на проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Республики Крым (Соглашение № 40-2025-002115 от 26.03.2025) в сумме **92 799 793,35 руб.**

Субсидии на реализацию мероприятий по социально-экономическому развитию Республики Крым (строительство, реконструкция, капитальный ремонт и (или) переоснащение объектов энергетической, инженерной и иной инфраструктуры (Соглашение № 40-2025-002018 от 21.03.2025) в сумме **1 720 964 795,78 руб.**

Расходы за счет средств собственников помещений многоквартирных домов 2025 года в соответствии с постановлением Совета министров Республики Крым от 29 декабря 2021 года № 864 «Об утверждении краткосрочного плана на 2022-2024 годы по реализации Региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Республики Крым на 2016-2050 годы» - **3 120 643 725,19 руб.** в том числе:

оплата подрядчикам за выполненные работы по капитальному ремонту **3 056 653 189,72 руб.**

прочие расходы (изменения способа формирования ФКР, возвраты и др.) **63 990 535,47 руб.**

Возврат неиспользованного остатка средств субсидии прошлых лет – **153 471 732,72 руб.**, в том числе:

Возврат неиспользованного остатка средств субсидии 2024 года на обеспечение финансовых затрат по уставной деятельности (Соглашение № 4 от 28.02.2024) в сумме **1 480 470,43 руб.** п/п 298 от 20.01.2025г.

Возврат неиспользованного остатка средств субсидии 2024 года на реализацию мероприятий по социально-экономическому развитию Республики Крым (строительство, реконструкция, капитальный ремонт и(или)переоснащение объектов энергетической, инженерной и иной инфраструктуры (Соглашение № 40-2024-000547 от 20.03.2024) в сумме **54 920 281,95 руб.** п/п 296 от 20.01.2025г.

Возврат неиспользованного остатка средств субсидии 2024 года на выполнение капитального ремонта МКД (крыш), поврежденных в результате ЧС, сложившейся с 26.11.2023,

в соответствии с распоряжением Совета министров РК от 15.05.2024 № 776-р «О выделении бюджетных ассигнований из резервного фонда Совета министров РК" (Соглашение № 32 от 13.06.2024г) в сумме **37 714 321,22 руб.** п/п 297 от 20.01.2025г.

Возврат неиспользованного остатка средств субсидии 2024 года на обеспечение финансовых затрат для проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Республики Крым (Соглашение № 31 от 27.01.2023г.) в сумме **59 037 554,57 руб.** п/п 296 от 20.01.2025г.

Возврат денежных средств субсидии *Соглашение № 31 от 27.01.2023г.*(возврат от подрядчика) в сумме **11 972,98 руб.** п/п 3599 и п/п 3601 от 29.07.2025г.

Возврат денежных средств *Соглашение 40-2023-002629 от 25.08.2023* (возврат от подрядчика) в сумме **273 427,49 руб.** п/п 3602 от 29.07.2025г.

Возврат денежных средств *Соглашение №40-2022-000953 от 28.04.2022г.*(возврат от подрядчика) в сумме **33 704,08 руб.** п/п 3603 от 29.07.2025г.

10.ОСТАТКИ НЕ ИСПОЛЬЗОВАННЫХ. В 2025 ГОДУ СРЕДСТВ

Всего **2 235 974 605,79 руб.**, в том числе:

За счет платежей собственников помещений многоквартирных домов в соответствии постановлением Совета министров Республики Крым от 29 декабря 2021 года № 864 «Об утверждении краткосрочного плана на 2022-2024 годы по реализации Региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Республики Крым на 2016-2050 годы» в сумме **1 431 289 742,01 руб.**

За счет средств, полученных от иной незапрещенной законом деятельности в соответствии с Порядком использования имущества регионального оператора в сфере обеспечения проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Республики Крым, для выполнения его функций утвержденный постановлением Совета Министров от 06.10.2022 № 818 в сумме **649 887 698,28 руб.**

За счет средств Субсидии некоммерческим организациям, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями, на проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Республики Крым (Соглашение № 40-2025-002115 от 26.03.2025) в сумме **73 556 817,78 руб.**

За счет средств субсидии некоммерческим организациям, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями на осуществление уставной деятельности (административно-хозяйственные расходы) (Соглашение № 90-2025-001725 от 21.02.2025) **2 205 143,50 руб.;**

За счет средств субсидии на реализацию мероприятий по социально-экономическому развитию Республики Крым (строительство, реконструкция, капитальный ремонт и(или)переоснащение объектов энергетической, инженерной и иной инфраструктуры (Соглашение № 40-2025-002018 от 21.03.2025 в сумме **79 035 204,22 руб.**

Информация о движении денежных средств по источникам финансирования в 2025 г.

Источник финансирования	Сумма соглашения, руб.	Остаток ср-в на 01.01.2025	Поступило денежных средств, руб.	Возврат в бюджет РК	Кассовый расход, руб	Остаток средств на 31.12.2025	Остатки денежных средств		ПРИМЕЧАНИЕ
							субсидии 2025 года, к	использованию на те же цели в 2026 году, руб.	
Субсидия СОГЛАШЕНИЕ №90-2025-001725 от 21.02.2025 (РК)	134 606 778,81	0,00	134 606 778,81	0,00	132 401 635,31	2 205 143,50	1 854 402,34	350 741,16	п/п 107 от 22.01.2026
Субсидия СОГЛАШЕНИЕ №4 от 28.02.2024 (РК)	0,00	3 455 426,61	0,00	1 480 470,43	1 974 956,18	0,00		1 480 470,43	п/п 298 от 20.01.2025
Итого усл.деятельность за счет средств бюджета РК	134 606 778,81	3 455 426,61	134 606 778,81	1 480 470,43	134 376 591,49	2 205 143,50			
Иная незапрещенная законом деятельность	0	414 015 216,45	406 295 348,86	0,00	170 422 867,03	649 887 698,28			
ВСЕГО АДМИНИСТРАТИВНО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	134 606 778,81	417 470 643,06	540 902 127,67	1 480 470,43	304 799 458,52	652 092 841,78			

ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ ИЗ БЮДЖЕТА РЕСПУБЛИКИ КРЫМ

Соглашение № 31 от 27.01.2023г. (возврат от подрядчика)	0	0	11 972,98	11 972,98	0,00	0,00	0,00	11 972,98	11 972,98	0,00	0,00	11 972,98	139,28 руб.п/п 3.599 и 11 833,70 руб.п/п 3.601 от 29.07.2025
Соглашение 40-2023-002629 от 25.08.2023 (возврат от подрядчика)	0,00	0,00	273 427,49	273 427,49	0,00	0,00	0,00	273 427,49	273 427,49	0,00	0,00	273 427,49	п/п 3602 от 29.07.2025
Соглашение №40-2022-000953 от 28.04.2022г. (возврат от подрядчика)	0,00	0,00	33 704,08	33 704,08	0,00	0,00	0,00	33 704,08	33 704,08	0,00	0,00	33 704,08	п/п 3603 от 29.07.2025
Субсидия СОГЛАШЕНИЕ № 40-2025-002018 от 21.03.2025 (ФБ)	1 800 000 000,00	0,00	1 916 504 845,71	116 504 845,71	1 720 964 795,78	0,00	0,00	1 720 964 795,78	79 035 204,22	79 035 204,22	0,00	79 035 204,22	п/п 105 от 22.01.2026
Субсидия СОГЛАШЕНИЕ 40-2025-002115 от 26.03.2025(РК)	166 356 611,13	0,00	166 890 795,06	534 183,93	92 799 793,35	0,00	0,00	92 799 793,35	47 277 636,57	73 556 817,78	0,00	26 279 181,21	п/п 106 от 22.01.2026
Соглашение № 31 от 27.01.2023 (Субсидия 2024 года)	0,00	59 037 554,57	0,00	59 037 554,57	0,00	0,00	0,00	59 037 554,57	0,00	0,00	0,00	59 037 554,57	п/п 296 от 20.01.2025
Соглашение № 40-2024-000547 от 20.03.2024(Субсидия 2024 года)	0,00	54 920 281,95	0,00	54 920 281,95	0,00	0,00	0,00	54 920 281,95	0,00	0,00	0,00	54 920 281,95	п/п 296 от 20.01.2025
Соглашение № 32 от 13.06.2024 (С)Субсидия 2024 года)	0,00	37 714 321,22	0,00	37 714 321,22	0,00	0,00	0,00	37 714 321,22	0,00	0,00	0,00	37 714 321,22	п/п 297 от 20.01.2025
Итого кап.ремонтны за счет средств субсидий, в том числе:	1 966 356 611,13	151 672 157,74	2 083 714 745,32	269 030 291,93	1 813 764 589,13	0,00	0,00	1 813 764 589,13	152 592 022,00	0,00	0,00	152 592 022,00	

СРЕДСТВА СОБСТВЕННИКОВ

Средства собственников на счетах регионального оператора ВСЕГО, (КОТЕЛ) в том числе:		1 306 633 710,64	2 963 186 071,91	0,00	3 115 588 372,71	1 154 231 409,84		
Взносы		866 034 634,20	2 708 905 383,61	0,00	58 935 182,99	463 295 469,44		
% Банка на остаток		440 599 076,44	250 336 863,96	0,00	0,00	690 935 940,40		
Возврат от подрядчика/оплата		0,00	3 943 824,34	0,00	3 056 653 189,72	0,00		
Средства собственников (спец.счета) (84 спец. Счета) в т.ч.:		202 048 660,42	80 065 024,23	0,00	5 055 352,48	277 058 332,17		
Взносы		156 263 344,40	40 720 804,16	0,00	5 055 352,48	191 928 796,08		
% Банка на остаток		45 785 316,02	39 344 220,07	0,00	0,00	85 129 536,09		
Возврат от подрядчика/оплата		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
ИТОГО КАП. РЕМОНТ за счет средств собственников	0,00	1 508 682 371,06	3 043 251 096,14	0,00	3 120 643 725,19	1 431 289 742,01	0,00	0,00
ВСЕГО КАП. РЕМОНТ.		1 660 354 528,80	5 126 965 841,46	269 030 291,93	4 934 408 314,32	1 583 881 764,01	0,00	0,00

ПБУ 13/2000- п.20.22	Раскрытие информации
Остаток средств целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств;	154 797 165,50
Дебиторская задолженность в части бюджетных средств, принятых к бухгалтерскому учету	отсутствует
Кредиторская задолженность по возврату бюджетных средств, если целевые средства за предыдущие годы подлежат возврату	105 665 126,59
Доходы будущих периодов, признанные в связи с государственной помощью на финансирование текущих расходов, в составе краткосрочных обязательств	отсутствуют
Характер и величина бюджетных средств, признанных в бухгалтерском учете в отчетном году;	1 946 166 224,44
Характер прочих форм государственной помощи, от которых организация прямо получает экономические выгоды;	отсутствуют
Не выполненные по состоянию на отчетную дату условия предоставления бюджетных средств и связанные с ними условные обязательства и условные активы.	отсутствуют
Способы представления информации в бухгалтерской отчетности, выбранные организацией в отношении представления доходов буд. периодов	В качестве обособленной статьи в составе долгосрочных обязательств. При этом суммы, отнесённые в отчётном периоде на финансовые результаты, представляются в отчёте о финансовых результатах в качестве отдельной статьи доходов.

11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н, с изменениями и дополнениями. Событие после отчетной даты, произошедшее в период после окончания отчетного года до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, признается существенным, если оно составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса за отчетный год или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах, в случае, если событие после отчетной даты оказывает влияние на финансовые результаты. Существенная информация

Существенные события после отчетной даты, обусловленные фактами хозяйственной деятельности, которые имели место в отчетном периоде, Фондом не установлены. У Фонда отсутствует информация о существенных событиях, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Фонд вел свою деятельность. Иные существенные события после отчетной даты на дату подписания отчетности отсутствуют.

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

должностных лиц Фонда, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Фонда (генеральный директор, первый заместитель генерального директора, заместители генерального директора, главный бухгалтер)

Размер краткосрочных выплат должностным лицам Фонда, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Фонда 2025 году составляет 12236 тыс. руб. сумма страховых взносов составляет 3695 тыс. руб. в 2024 году составляет 11247 тыс. руб. сумма страховых взносов составляет 3453 тыс. руб. Краткосрочные выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков с учетом налогов, страховые взносы и иные подобные выплаты.

Платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и других социальных гарантий по окончании трудовой деятельности, основному управленческому персоналу в 2025 году не выплачивались (в 2024 году не выплачивались).

Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

Вознаграждение членам Правления и членам Попечительского совета на протяжении 2025 и 2024 годов не выплачивалось.

13. ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

К числу основных финансовых рисков относится риск ликвидности. Общество стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления финансовыми рисками.

Фонд управляет ликвидностью за счет поддержания достаточного объема остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств. На ежемесячной основе Фонд подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. Кроме того, Фонд осуществляет постоянный комплекс процедур по анализу финансовых результатов своей деятельности, поддержанию нормативных значений финансовых коэффициентов, характеризующих платежеспособность, что дает возможность оперативно выявлять недостатки в работе предприятия и принимать меры для их ликвидации.

14. СУЩЕСТВУЮЩИЕ И ПОТЕНЦИАЛЬНЫЕ ИСКИ ПРОТИВ ФОНДА

В течение 2024-2025г. Фонд принимал участие в ряде судебных разбирательств. При этом судебные разбирательства, результаты которых могут оказать существенное влияние на хозяйственную деятельность организации, отсутствуют, в связи с этим резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Фонда, по состоянию на 31 декабря 2025 г. не был создан.

С информацией о поданных исках, результатах рассмотрения дел судебных решения и определениях можно ознакомиться на официальных информационных ресурсах судебной системы РФ в сети Интернет. (ГАС "Правосудие" и www.arbitr.ru).

Организация пересматривает незаконченные судебные дела после того, как в ходе судебных рассмотрений происходят определенные изменения, а также на каждую отчетную дату с целью оценить необходимость создания резерва и его отражения в финансовых отчетах.

Процедуры правового характера

На конец 2025 года судебные дела, в которых:

- НО «РФ КРМД РК» выступает истцом по отношению к подрядным организациям по 26 искам на сумму 114 888 942,77 рублей.
- НО «РФ КРМД РК» выступает истцом по отношению к подрядным организациям в рамках рассмотрения дел о несостоятельности (банкротство) по 12 делам на сумму 7 197 989,28 рублей.
- НО «РФ КРМД РК» выступает истцом по отношению к собственникам помещений (физ. лица), имеющих задолженность по взносам на кап. ремонт по 21 105 заявлениям о вынесении суд. приказа на сумму 332 361 903,82 рублей.
- НО «РФ КРМД РК» выступает истцом по отношению к собственникам помещений (юр. лица), имеющих задолженность по взносам на кап. ремонт по 26 заявлениям о вынесении суд. приказа на сумму 6 850 846,12 рублей.
- НО «РФ КРМД РК» выступает истцом по отношению к собственникам помещений (физ. лица), имеющих задолженность по взносам на кап. ремонт по 3 305 искам на сумму 50 139 372,25 рублей.
- НО «РФ КРМД РК» выступает истцом по отношению к собственникам помещений (юр. лица), имеющих задолженность по взносам на кап. ремонт по 16 искам на сумму 5 055 059,56 рублей.
- НО «РФ КРМД РК» выступает ответчиком по отношению к подрядным организациям по 12 искам на сумму 101 186 093,92 рублей.
- НО «РФ КРМД РК» выступает ответчиком по отношению к собственникам помещений в МКД, в которых проведены работы по кап. Ремонту в рамках КСП (возмещение ущерба в результате залива) по 11 искам на сумму 4 559 399,69 рублей.

15. ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

На дату подготовки бухгалтерской отчетности за 2025 год произведена дополнительная оценка способности Фонда продолжать непрерывно свою деятельность. При этом во внимание принимались как факты хозяйственной деятельности за 2025 год, так и события после отчетной даты до даты подписания данной бухгалтерской отчетности. Фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, Фонд признает разрыв соглашения с ОПЕК+ как дополнительный негативный фактор, вызывающий ослабление национальной валюты (российского рубля) и снижение биржевых индексов, а также западные санкции, наложенные на Россию*.

На дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности Фонд не может оценить, как будут развиваться события в России, и какие действия будут предприняты руководством страны, и как эти действия окажут влияние на деятельность Фонда в целом, а также развитие экономики в дальнейшем.

В виду неопределенности и продолжительности событий Фонд не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на своё финансовое положение.

В настоящее время Фонд внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями. Оценка способности Фонда продолжать непрерывно свою деятельность осуществляется периодически, исходя из анализа рынка, деловых контактов с основными подрядчиками, оценки их деловой активности и платежеспособности .

Врио генерального директора

Главный бухгалтер
02.03.2026



А.А.Вороньков

О.В. Лесняк

