

*Общество с ограниченной ответственностью  
“Аналитическая группа”*



Член саморегулируемой организации аудиторов  
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» ОРНЗ: 12006178896

Зарегистрировано Постановлением Администрации Ленинского района  
г.Самары №465 от 24 марта 1998г.  
Реорганизовано в форме преобразования из ЗАО в ООО  
ОГРН 1206300034302 от 04 июня 2020г.

Адрес: 443013, г. Самара, ул. Дачная, д. влд2к1, офис 432  
тел. +7 (846) 270-26-00, +7-902-372-50-57сот.  
р/с 40702810854400006350 в ПОВОЛЖСКОМ БАНКЕ  
ПАО СБЕРБАНК к/с 3010181020000000607, БИК 043601607,  
ИНН/КПП 6317147420/631701001

---

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской отчетности

**ФОНДА МОДЕРНИЗАЦИИ ЖИЛИЩНО-  
КОММУНАЛЬНОГО КОМПЛЕКСА  
УЛЬЯНОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

за 2025 год

000001

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**Правлению Фонда модернизации жилищно-коммунального комплекса Ульяновской области**

**Попечительскому совету Фонда модернизации жилищно-коммунального комплекса Ульяновской области**

### **МНЕНИЕ**

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Фонда модернизации жилищно-коммунального комплекса Ульяновской области (ОГРН 1137300000122), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о целевом использовании средств за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе отчета о финансовых результатах за 2025 год и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда модернизации жилищно-коммунального хозяйства Ульяновской области по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и целевое использование средств 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 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, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности, и нами 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

### **ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА**

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в п.3 и п.10 раздела Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2025 год:

Представленная бухгалтерская отчетность является исправленной (корректировочной). Первоначальная отчетность была представлена в ИФНС, Правлением Фонда не утверждена. Пересмотренная бухгалтерская отчетность будет представлена во все необходимые инстанции.

Внесенные в бухгалтерскую отчетность исправления обусловлены:

1. Изменением учетной политики. С 2025 года Фонд создает резерв по сомнительным долгам. Внесенные изменения привели к изменению остатков в Бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность» и строки 1330 «Целевые средства», а также сопоставимых данных в Отчете о целевом использовании средств по строке 6220 «Целевые взносы», строке 6350 «Прочие», строке 6400 «Остаток средств на конец периода».
2. Выявлением ошибок прошлых периодов в расчете резерва по оплате отпусков, в связи с чем произведена корректировка остатков в бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства» и строки 1330 «Целевые средства», а также сопоставимых данных в Отчете о целевом использовании средств по строке 6220 «Целевые взносы», строке 6350 «Прочие», строке 6400 «Остаток средств на конец периода».
3. Изменения в таблицу 11 «Государственная помощь» вносятся по причине неотражения указанной информации в предыдущие отчетные периоды.

Мы не выражаем модифицированного мнения, в связи с этим вопросом.

### **ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ**

Аудит бухгалтерской отчетности Фонда модернизации жилищно-коммунального комплекса Ульяновской области по состоянию на 31 декабря 2024 года и за предыдущий 2024 год был проведен ООО «Аудит-Регион», чье аудиторское заключение от 22 мая 2025 года содержало немодифицированное мнение об указанной отчетности.

### **ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете Фонда модернизации жилищно-коммунального комплекса Ульяновской области за 2025 год, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет Фонда модернизации жилищно-коммунального комплекса Ульяновской области за 2025 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом Фонда модернизации жилищно-коммунального комплекса Ульяновской области за 2025 год мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ**

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что 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 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 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 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 бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление 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.

Забалуева Ольга Александровна  
Директор аудиторской организации (ОРНЗ 22006037305)

*Заб*

Веснина Марина Юрьевна  
Руководитель аудита, по результатам которого  
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006101497)

*Вн*

Аудиторская организация  
Общество с ограниченной ответственностью «Аналитическая группа»,  
443013, Самарская область, г. Самара, ул. Дачная, д. влд2к1, офис 432,  
ОРНЗ 12006178896

«04» мая 2026г.



## Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

Фонд модернизации жилищно-коммунального комплекса

Организация: Ульяновской области по ОКПО 

87814174
----------

Идентификационный номер налогоплательщика по ИНН 

7326999197
------------

Организационно-правовая форма Фонды по ОКОПФ 

20400
-------

Форма собственности Собственность субъектов Российской Федерации по ОКФС 

13
----

Адрес в пределах места нахождения  
432000, Ульяновская область, г Ульяновск, ул Спасская, д. 8, офис 601

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит  
ООО «Аналитическая группа»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации по ИНН 

6317147420
------------

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации по ОГРН 

1206300034302
---------------

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению  ДА  НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность  
Правление Фонда

### Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

Фонд модернизации жилищно-коммунального комплекса

Организация: Ульяновской области по ОКПО 

Коды		
0710001		
31	12	2025
87814174		
384		

Единица измерения тыс. руб. по ОКЕИ 

87814174
384

Форма по ОКУД 

Коды		
0710001		
31	12	2025
87814174		
384		

Отчетная дата (число, месяц, год) 

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. Внеоборотные активы</b>				
3.1	Нематериальные активы	1110	41	20	24
	в том числе:				
3.1	Нематериальные активы в организации		41	20	24
	Приобретение нематериальных активов		-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ		-	-	-
4.1	Основные средства	1150	313	540	405
	в том числе:				
4.1	Основные средства, пригодные к использованию		313	540	405
	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:				

000006

	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	354	560	429
	<b>II. Оборотные активы</b>				
6.1	Запасы	1210	-	1	-
	в том числе:				
6.1	Сырье и материалы		-	1	-
	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, уплачиваемый при исполнении обязанностей налогового агента		-	-	-
	НДС, начисленный по отгрузке	1220	-	-	-
7.1	Дебиторская задолженность	1230	543 330	426 143	424 679
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		-	-	-
4.4п	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		50 086	31 777	36 594
7.1	Расчеты по налогам и сборам		220	47	50
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		-	-	-
7.1	Сальдо по ЕНС		1 506	1 037	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		-	99	102
7.1	Расчеты с персоналом по оплате труда		3	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами		-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		-	-	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал		-	-	-
4.4п	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		491 514	393 182	387 932
	Расходы будущих периодов		-	-	-

000007

	Выполненные этапы по незавершенным работам		-	-	-
	Расчеты с факторинговыми компаниями		-	-	-
	Авансы по аренде (лизингу)		-	-	-
5.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	17 471	8 462	638
5.1	в том числе:				
	Депозитные счета		17 471	8 462	638
	Депозитные счета ( в валюте)		-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг		-	-	-
4.6п	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 980 806	1 746 961	1 391 812
	в том числе:				
	Касса		-	-	-
4.6п	Расчетные счета		764	409	-
	Валютные счета		-	-	-
	Счет цифрового рубля		-	-	-
	Аккредитивы		-	-	-
	Аккредитивы (в валюте)		-	-	-
4.6п	Прочие специальные счета		1 980 042	1 746 552	1 391 812
	Переводы в пути		-	-	-
4.7п	Прочие оборотные активы	1260	480	541	582
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным ценностям		-	-	-
	НДС по экспорту (возмещение)		-	-	-
4.7п	Расходы будущих периодов		480	541	582
	Недостачи и потери от порчи ценностей		-	-	-
	Денежные документы		-	-	-
	Итого по разделу II	1200	2 542 086	2 182 108	1 817 711
	<b>БАЛАНС</b>	1600	2 542 440	2 182 668	1 818 140

000008

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. Целевое финансирование</b>				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
4.8п	Целевые средства	1330	2 330 634	1 746 513	1 493 855
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	2 330 634	1 746 513	1 493 855
	<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>				
	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	-	-	-
	<b>V. Краткосрочные обязательства</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты		-	-	-
	Краткосрочные займы		-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)		-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)		-	-	-
	Проценты по займам и кредитам		-	-	-
8.1	Кредиторская задолженность	1520	209 480	433 824	322 379
	в том числе:				
4.9п	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		97 569	215 702	133 729
	Расчеты с покупателями и заказчиками		-	-	-
4.9п	Расчеты по налогам и сборам		578	202	39
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		-	-	-
	Сальдо по ЕНС		-	-	216
4.9п	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		1 208	1 269	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами		-	1	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		-	-	-
4.9п	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		110 125	216 650	188 396
	Доходы, полученные в счет будущих периодов		-	-	-
4.10	Обязательство по аренде	1520	383	-	-

000009

8.3	Оценочные обязательства	1540	1 942	2 331	1 906
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	211 806	436 155	324 285
	<b>БАЛАНС</b>	1700	2 542 440	2 182 668	1 818 140

Директор

(наименование должности)

(подпись)

Магницкий Виталий Кириллович

(расшифровка подписи)

28 апреля 2026 г.



000010

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

Фонд модернизации жилищно-коммунального комплекса  
 Организация: Ульяновской области  
 Единица измерения тыс. руб.

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

Коды		
0710003		
31	12	2025
87814174		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Остаток средств на начало периода	6100	1 746 513	1 493 855
	<b>Поступило средств</b>			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	1 607 341	1 351 264
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	(2 994)	(192)
	Прочие	6250	201 678	239 992
	в том числе:			
	субсидии на обеспечение деятельности, в т.ч. софинансирование капитального ремонта		95 481	170 000
	проценты от размещения средств фонда капитального ремонта		91 923	36 064
	иные целевые средства		7 682	8 119
	обязательства с истекшим сроком исковой давности		2 010	3 308
	восстановлены средства из резерва по сомнительным долгам		1 647	22 501
5.1п	Поступило средств - всего	6200	1 806 025	1 591 064
	<b>Использовано (израсходовано) средств</b>			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(799 911)	(783 991)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров	6312	-	-
	прочие	6313	(799 911)	(783 991)

600011

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(48 735)	(52 248)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(36 725)	(36 957)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(224)	(297)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(6 129)	(5 483)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
5.2п	прочие	6326	(5 657)	(9 511)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	(373 258)	(502 167)
	в том числе:			
	смена способа формирования фонда капитального ремонта		(319 732)	(370 201)
	капитальный ремонт за счет субсидий Ульяновской области		-	(74 534)
5.3п	прочие расходы		(47 279)	(46 663)
	налоги и сборы (в т.ч. госпошлина, пени)		(2 407)	(2 298)
	штрафы, пени, неустойки к оплате		(3 840)	(8 471)
	Использовано (израсходовано) средств - всего	6300	(1 221 904)	(1 338 406)
	Остаток средств на конец периода	6400	2 330 634	1 746 513

Директор

(наименование должности)

Магницкий Виталий Кириллович

(подпись)

(расшифровка подписи)

28 апреля 2026 г.



000012

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

Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год)	Коды		
	0710002		
	31	12	2025
по ОКПО	87814174		
по ОКЕИ	384		

Фонд модернизации жилищно-коммунального комплекса  
 Организация: Ульяновской области  
 Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	в том числе:			
	Проценты к получению		-	-
	Проценты к получению (уплате)		-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	в том числе:			
	Проценты к получению (уплате)		-	-
	Проценты к уплате		-	-
6.1п	Прочие доходы	2340	7 349	11
	в том числе:			
	Иная операционная деятельность		7 349	11
6.2п	Прочие расходы	2350	(10 135)	-
	в том числе:			
	Иная операционная деятельность		(10 135)	-
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(2 786)	11
	Налог на прибыль организаций	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	-	-
	Налог при упрощенной системе налогообложения	2410	(208)	(203)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	в том числе:			
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности		-	-
	Налог на прибыль, относящийся к прекращаемой деятельности		-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(2 994)	(192)

000013

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 основных средств		-	-
	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	-	-
6.1п	Совокупный финансовый результат	2500	(2 994)	(192)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Директор  
(наименование должности)

(подпись)

Магницкий Виталий Кириллович

(расшифровка подписи)

28 апреля 2026 г.



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

Форма по ОКУД	Коды		
	0710005		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
	87814174		
по ОКПО	384		
по ОКЕИ			

Фонд модернизации жилищно-коммунального комплекса  
 Организация: Ульяновской области  
 Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
	Поступления - всего	4110	1 722 699	1 587 575
	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	-	-
	взносы на капитальный ремонт		1 507 554	1 364 254
	целевое финансирование на обеспечение деятельности		95 481	95 466
	целевое финансирование на реализацию КП		-	74 534
	проценты к получению		91 923	36 064
	штрафы, пени, неустойки к получению		6 584	6 017
	пени по взносам на капитальный ремонт		3 626	4 722
	участие в отборе		2 507	-
	смена владельца специального счета на Фонд		7 721	2 882
	перевод со специального счета иного владельца на счет регионального оператора (смена способа формирования ФКР)		6 938	763
7.1п	прочие поступления	4119	365	2 873
	Платежи - всего	4120	(1 479 845)	(1 224 602)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	-	-
	в связи с оплатой труда работников	4122	(28 629)	(27 817)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	оплата капитального ремонта		(968 292)	(735 145)
	возврат ошибочно перечисленных средств		(746)	(1 195)
	переход на специальный счет иного владельца		(391 990)	(314 624)
	начисления на оплату труда		(8 848)	(8 236)
	налоги и сборы (в т.ч. штрафы и пени)		(206)	(253)
	оплата услуг по хозяйственной деятельности		(11 779)	(15 389)
	оплата услуг платежных агентов (в т.ч. выставление платежных документов, взыскание, проч.)		(41 217)	(31 761)
	участие в отборе		(1)	(173)
	штрафы, пени, неустойки, прочие обязательства к оплате		(17 841)	(61)
	государственная пошлина		(2 132)	(2 546)
	оплата капитального ремонта за счет средств субсидий		-	(74 534)
	оплата гарантийного ремонта		(7 001)	(10 668)
7.2п	прочие платежи	4129	(1 163)	(2 200)
	<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	4100	242 854	362 973

000015

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	-	-
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	4200	-	-
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	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	-	-
	<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	4300	-	-
	<b>Сальдо денежных потоков за период</b>	4400	242 854	362 973
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода</b>	4450	1 755 423	1 392 450
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода</b>	4500	1 998 277	1 755 423
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Директор  
(наименование должности)

(подпись)

Магницкий Виталий Кириллович  
(расшифровка подписи)

28 апреля 2026 г.



000017

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств

### 1. Основной вид деятельности

Основным видом деятельности является (ОКВЭД) 64.99 Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки

### 2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Учетная политика утверждена приказом № 63/1-П от 14.03.2022г (изменения; приказ №59-П от 29.12.2023, 54-П от 26.12.2024). Основные элементы учетной политики раскрыты в п.2 письменных пояснений

### 3. Нематериальные активы

#### 3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	56 36	(36) (12)	82 20	- -	(62) (24)	- -	- -	138 56	(98) (36)	- -	- -
в том числе:												
Программы ЭВМ	За 2025 г. За 2024 г.	36 16	(16) (12)	20 -	- -	(4) -	- -	- -	36 36	(16) (16)	- -	- -
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- 20	- (20)	82 -	- -	(62) (20)	- -	- -	102 20	(82) (20)	- -	- -
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

#### 3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
из них исключительные права	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	21	-	24
в том числе:			
Программы ЭВМ	-	-	4
из них созданные организацией	-	-	-
Базы данных	21	-	20
из них созданные организацией	20	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	20	20	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	20	20	-
из них созданные организацией	-	-	-
Базы данных	-	-	-
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.
Немагистральные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

0018

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	3а 2025 г.	36	-	82	-	-	(82)	36	-
	3а 2024 г.	36	-	20	-	-	(20)	36	-
в том числе:	3а 2025 г.	16	-	-	-	-	-	16	-
	3а 2024 г.	16	-	-	-	-	-	16	-
Базы данных	3а 2025 г.	-	-	82	-	-	(82)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	20	-	-	-	-	-	20	-
	3а 2024 г.	20	-	20	-	-	(20)	20	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	3а 2025 г.	(36)	-	-	-	-	-	(36)	-
	3а 2024 г.	(36)	-	-	-	-	-	(36)	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	(20)	-	-	-	-	-	(20)	-
	3а 2024 г.	(20)	-	-	-	-	-	(20)	-
в том числе:	3а 2025 г.	(16)	-	-	-	-	-	(16)	-
	3а 2024 г.	(16)	-	-	-	-	-	(16)	-
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	(16)	-	-	-	-	-	(16)	-
	3а 2024 г.	(16)	-	-	-	-	-	(16)	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода		
		затраты	списано	по фактическим затратам	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Изменения за период										На конец периода		
	Период	На начало года		накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценена		первоначальная 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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 067	(527)	-	-	(226)	-	-	-	-	-	1 067	(754)
	За 2024 г.	695	(290)	372	-	(237)	-	-	-	-	-	1 067	(527)
в том числе:													
	Здания	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	889	(473)	-	-	(167)	-	-	-	-	-	889	(640)
Транспортные средства	За 2024 г.	695	(290)	194	-	(183)	-	-	-	-	-	889	(473)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2024 г.	178	(55)	178	-	(59)	-	-	-	-	-	178	(114)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	(55)	-	-	-	-	-	178	(55)
в том числе:													
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Изменения за период										На конец периода		
	Период	На начало года		накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценена		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			поступило (с учетом фактической стоимости)	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	4 598	(4 598)	4 215	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	4 021	(4 021)	4 021	(4 215)	-	-	-	-	-
в том числе:													
	Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Транспортные средства	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения в недвижимое имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	



Наименование показателя	Период	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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

000022

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
											первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	Паи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	8 462	-	40 712	(31 703)	-	-	17 471	-	-	-	17 471	-
	За 2024 г.	638	-	11 018	(3 194)	-	-	8 462	-	-	-	8 462	-
в том числе:													
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета из средств на специальном счете, счет регионального оператора	За 2025 г.	8 462	-	40 712	(31 703)	-	-	17 471	-	-	-	17 471	-
	За 2024 г.	638	-	11 018	(3 194)	-	-	8 462	-	-	-	8 462	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	8 462	-	40 712	(31 703)	-	-	17 471	-	-	-	17 471	-
	За 2024 г.	638	-	11 018	(3 194)	-	-	8 462	-	-	-	8 462	-

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	-	-	-	-	-	-

000023

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	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость
Запасы - всего	3а 2025 г.	1	-	449	(450)	-	X	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 339	(1 338)	-	X	-	1	-
в том числе:										
Сырье и материалы	3а 2025 г.	1	-	449	(450)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 339	(1 338)	-	-	-	1	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	-	-	-

000024

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы				восстановление резерва	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	590 754 611 792	(164 612) (187 114)	162 894 56 723	- -	(47 353) (77 761)	- -	706 295 590 754	(162 966) (164 612)	- -	- -	- -
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	39 990 44 924	(8 214) (8 330)	47 517 28 394	- -	(29 207) (33 328)	- -	58 300 39 990	(8 214) (8 214)	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	549 581 566 716	(156 399) (178 784)	114 732 27 292	- -	(18 047) (44 427)	- -	646 266 549 581	(154 752) (156 399)	- -	- -	- -
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	47 50	- -	173 -	- -	(3) -	- -	220 47	- -	- -	- -	- -
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 037 -	- -	469 1 037	- -	- -	- -	1 506 1 037	- -	- -	- -	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	99 102	- -	- -	- -	(99) (3)	- -	99 3	- -	- -	- -	- -
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

	За 2025 г.		За 2024 г.		За 2025 г.		За 2024 г.		За 2025 г.		За 2024 г.					
	по условиям Договора	балансовая стоимость	по условиям Договора	балансовая стоимость	по условиям Договора	балансовая стоимость	по условиям Договора	балансовая стоимость	по условиям Договора	балансовая стоимость	по условиям Договора	балансовая стоимость				
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	590 754	(164 612)	162 894	(47 353)	611 792	(187 114)	56 723	(77 761)	706 295	(162 966)	X	590 754	(164 612)	X		

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям Договора	балансовая стоимость	по условиям Договора	балансовая стоимость	по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	509 766	341 004	466 597	298 677	522 251	335 137
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 214	-	8 214	-	8 330	-
Расчеты по взносам на капитальный ремонт	501 552	341 004	458 384	298 677	513 921	335 137

000026

## 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)		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:								
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	433 824 322 379	- -	- -	(224 344) (913 843)	- -	209 480 433 824	
в том числе:								
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	433 824 322 379	- -	- -	(224 344) (913 843)	- -	209 480 433 824	

### 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	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 331 1 906	2 216 2 787	(2 605) (2 362)	- -	1 942 2 331
в том числе:						
	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -

000027

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	177 799	30 517	49 472
в том числе:			
СитиСтрой ООО	47 222	8 608	12 382
Акционерное общество "Цербинский лифтостроительный завод"	41 787	-	-
ООО "Профмонтаж"	26 320	-	15 293
УНИВЕРСАЛСТРОЙ ООО	22 744	-	6 034
ООО "Контраст-2"	21 811	11 071	182
СЛУЖБА СТРОИТЕЛЬНОГО КОНТРОЛЯ ООО	6 547	4 264	2 187
ЕДИНОЕ РЕШЕНИЕ ООО	4 902	-	-
ИЦ "ЭТУ ОПО" ООО	3 651	2 592	-
ДОМ ООО	1 443	1 804	-
Комфорт ООО	832	-	311
Корпорация Гермес ООО	539	-	-
СИМБИРСК-РЕМ-СЕРВИС ООО	-	1 605	-
Комплексные инженерные технологии ООО	-	386	-
Альбатрос ООО	-	188	188
ТЕРАКС ООО	-	-	9 004
Симстройнадзор ООО	-	-	2 537
РИЦ АйДи ООО	-	-	966
ВСК ООО	-	-	283
Белоцкий Владислав Вячеславович ИП	-	-	72
Сервисный Центр НПО Роскит ООО	-	-	34
Выданные - всего	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	-	-
Итого по элементам	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	-	-

**11. Государственная помощь**

**11.1. Бюджетные средства**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	95 481	170 000
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	74 534
на финансирование текущих расходов	95 481	95 466

**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.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

**П.12. ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ**  
**ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ**  
**ФОНДА МОДЕРНИЗАЦИИ ЖКК УЛЬЯНОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Фонда модернизации жилищно-коммунального комплекса Ульяновской области за 2025 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

## 1. Основные сведения

### 1.1. Общая информация

Наименование: Фонд модернизации жилищно-коммунального комплекса Ульяновской области

Сокращенное наименование: Фонд модернизации ЖКК Ульяновской области (далее по тексту – Фонд).

Фонд является региональным оператором региональной системы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Ульяновской области.

В соответствии с уставом Фонд не ставит извлечение прибыли основной целью своей деятельности, не имеет членства и не распределяет полученную прибыль между участниками.

В 2025 году изменения в Устав не вносились.

Юридический адрес: 432000, Ульяновская область, г.о. город Ульяновск, г. Ульяновск

Адрес места нахождения: Ульяновская область, г.о. город Ульяновск, г. Ульяновск, ул. Спасская, д.8

Почтовый адрес: 432017, г. Ульяновск, ул. Спасская, д.8, оф. 601

ИНН 7326999197

КПП 732501001

ОГРН 1137300000122, дата регистрации: 11.02.2013 г.

Зарегистрирован в ИФНС России № 7325 по Ленинскому району г. Ульяновска.

Деятельность Фонда не подлежит лицензированию.

Среднесписочная численность сотрудников:

На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
39 чел.	37 чел.	36 чел.

### 1.2. Основные виды деятельности

Фонд - специализированная некоммерческая организация, осуществляющая деятельность направленную на обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Ульяновской области и иную, предусмотренную законодательством Российской Федерации и Уставом деятельность.

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
64.99	Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки

Дополнительные виды деятельности отсутствуют.

### **1.3. Филиалы и представительства Фонда**

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

### **1.4. Информация об органах управления.**

**Единственным учредителем** Фонда от имени Ульяновской области выступает Министерство жилищно-коммунального хозяйства и строительства Ульяновской области.

Единоличным исполнительным органом управления Фонда является директор, осуществляющий текущее руководство деятельностью Фонда. Директор Фонда назначается на должность по результатам открытого конкурса в порядке, установленном жилищным законодательством Российской Федерации.

На 01.01.2025 директор – Ещеркин Андрей Владимирович, назначен на должность распоряжением Министерства жилищно-коммунального хозяйства № 439-од от 18.06.2024 г., полномочия прекращены на основании распоряжения Министерства жилищно-коммунального хозяйства № 546-од от 04.08.2025г.

На 31.12.2025 исполняющий обязанности директора – Магницкий Виталий Кириллович, назначен на должность распоряжением Министерства жилищно-коммунального хозяйства № 547-од от 04.08.2025г.

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

К компетенции Попечительского совета Фонда относятся: осуществление надзора за деятельностью Фонда, осуществление надзора за использованием Фонда, осуществление надзора за принятием другими органами Фонда решений и обеспечения их исполнения, осуществление надзора за соблюдением Фондом законодательства Российской Федерации и Ульяновской области, осуществление мониторинга финансовой устойчивости Фонда, рассмотрение результатов мониторинга исполнения региональной программы капитального ремонта, реализуемой Фондом, рассмотрение и принятие решений по результатам ревизий и иных проверок деятельности Фонда, рассмотрение не реже одного раза в полгода информации Правления о результатах деятельности Фонда, выработка своих рекомендаций по итогам рассмотрения такой информации, рассмотрение других вопросов, не отнесенных к компетенции иных органов Фонда.

Попечительский совет действует на общественных началах, члены Попечительского совета не состоят в штате Фонда. Персональный состав

Попечительского совета утверждается Учредителем Фонда сроком на 5 лет. Количественный состав Попечительского совета Фонда, включая его председателя, составляет девять человек. Попечительский совет Фонда утвержден Распоряжением Министерства жилищно-коммунального хозяйства и строительства Ульяновской области от 03.10.2024 N857-од.

*Члены Попечительского совета Фонда на 01.01.2025г. и 31.12.2025гг*

Андреев А.С. – исполняющий обязанности заместителя Главы города Ульяновска (по согласованию)

Беркутов Е.А. – генеральный директор Областного государственного автономного учреждения «Корпорация развития строительства и инфраструктурных проектов Ульяновской области «Дом 73»

Грачев Д.Н. – заместитель Председателя Законодательного Собрания Ульяновской области седьмого созыва, председатель комитета по промышленности, строительству, энергетике, транспорту и дорожному хозяйству (по согласованию)

Лазарев А.В. – начальник отдела лицензирования и лицензионного контроля за деятельностью по управлению многоквартирными домами Агентства государственного строительного и жилищного надзора Ульяновской области (по согласованию)

Седов А.Н. – заместитель председателя комитета Законодательного Собрания Ульяновской области по жилищной политике и коммунальному хозяйству (по согласованию)

Седов Д.К. – председатель комитета Законодательного Собрания Ульяновской области по жилищной политике и коммунальному хозяйству (по согласованию)

Спицын А.С. – генеральный директор Фонда «Гарантийный фонд Ульяновской области (по согласованию)

Хайров Р.И. – член Общественной палаты Ульяновской области (по согласованию)

Чудайкин В.Н. – заместитель Министра жилищно-коммунального хозяйства и строительства Ульяновской области – директор департамента городской среды.

**Правление Фонда** является коллегиальным исполнительным органом управления Фонда, действующим на постоянной основе. Правление Фонда формируется в количестве не менее трех человек из числа сотрудников Фонда и представителя Учредителя сроком на три года.

Состав Правления Фонда утвержден Распоряжением Министерства жилищно-коммунального хозяйства и строительства Ульяновской области от 05.09.2025 N643-од.

*Члены Правления Фонда:*

*на 01.01.2025г*

Председатель Правления Фонда:

Филиппова Н.Н. – главный бухгалтер Фонда модернизации жилищно-коммунального комплекса Ульяновской области

Члены Правления Фонда:

Хайрудинов Р.Н. – директор Фонда модернизации жилищно-коммунального комплекса Ульяновской области

Николаев Н.Н. - заместитель директора по правовому обеспечению Фонда модернизации жилищно-коммунального комплекса Ульяновской области

*на 31.12.2025 г.*

Председатель Правления Фонда:

Магницкий В.К. – исполняющий обязанности директора Фонда модернизации жилищно-коммунального комплекса Ульяновской области

Члены Правления Фонда:

Ильичева Е.П. – заместитель директора по правовому обеспечению – начальник организационно-правового отдела Фонда модернизации жилищно-коммунального комплекса Ульяновской области (по согласованию)

Филиппова Н.Н. – главный бухгалтер Фонда модернизации жилищно-коммунального комплекса Ульяновской области (по согласованию)

Чудайкин В.Н. – заместитель Министра жилищно-коммунального хозяйства и строительства Ульяновской области – директор департамента городской среды.

К компетенции Правления Фонда относится решение следующих вопросов: утверждение финансового плана доходов и расходов Фонда, в том числе сметы административно-хозяйственных расходов, утверждение и внесение изменений в финансовый план, рассмотрение предложений по привлечению дополнительных источников финансирования в случае наделения Фонда дополнительными функциями, помимо функций, установленных действующим законодательством, подготовка годового отчёта на Попечительский совет и Учредителю; рассмотрение и принятие решений по результатам ревизий и иных проверок деятельности Фонда.

### ***1.5. Информация о контрольных органах***

Контроль за соответствием деятельности Фонда установленным требованиям осуществляется Агентством государственного строительного и жилищного надзора Ульяновской области и Министерством жилищно-коммунального хозяйства и строительства Ульяновской области в порядке, установленном нормативными правовыми актами Ульяновской области.

Федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий функции по контролю в финансово-бюджетной сфере, в порядке, установленной Правительством Российской Федерации:

- осуществляет контроль за использованием Фондом средств, полученных в качестве государственной поддержки, муниципальной поддержки капитального ремонта, а также средств, полученных от собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда;

- направляет Фонду представления и (или) предписания об устранении выявленных нарушений Требований законодательства Российской Федерации.

Финансовый контроль за использованием Фондом средств соответствующих бюджетов в порядке, установленном бюджетным законодательством, осуществляют органы финансового контроля.

### ***1.6. Сведения о дочерних и зависимых обществах***

У Фонда отсутствуют дочерние и зависимые общества по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023

### ***1.7. Сведения об аудиторе***

По результатам конкурса (протокол от 07.04.2026 № 58-пс) аудитором Фонда за 2025 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Аналитическая группа» (далее — ООО «АГ»).

Место нахождения: г. Самара, ул. Дачная, д. влд2к1, офис 432.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1206300034302. ООО «АГ» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее — СРО ААС) и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС за регистрационным номером (ОРНЗ) 12006178896.

## **2. Учетная политика**

### ***2.1. Основа представления***

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о целевом использовании средств, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств (отчет о финансовых результатах, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Ведение бухгалтерского учета в Фонде осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2013 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету и Федеральных стандартов, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика Фонда сформирована на основе следующих основных допущений:

Фонд планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

факты хозяйственной деятельности Фонда относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Фонда предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

## **2.2. Организация и формы бухгалтерского учета**

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на отдел бухгалтерского учета, главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"). Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Предприятие конфигурация «Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0», 1С: «Учет в управляющих компаниях ЖКХ, ТСЖ и ЖСК», редакция 3.0, 1С: Предприятие конфигурация «Зарплата и управление персоналом», редакция 3.1. Бухгалтерский учет ведется непрерывно с даты государственной регистрации до даты прекращения деятельности в результате реорганизации или ликвидации.

## **2.3 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 N-° 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенной признается ошибка, составляющая более 10 % от общей суммы валюты баланса в периоде.

## **2.4 Инвентаризация активов и обязательств**

Порядок проведения инвентаризации активов и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N-° 34н, а также Приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Инвентаризация основных средств в соответствии с Учетной политикой Фонда проводится раз в три года по состоянию на 1 ноября и в обязательном порядке в случаях, предусмотренных действующим законодательством.

## **2.5. Учет основных средств и капитальных вложений**

Объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования Фондом в уставной деятельности, для управленческих нужд, для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен обеспечить достижение Фондом целей, ради которых он создан.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости (п. 12 ФСБУ 6/2020). При оценке основных средств по первоначальной стоимости такая стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению.

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Под капитальными вложениями понимаются затраты Фонда на приобретение, создание, улучшение, а также восстановление объектов основных средств (п. 5 ФСБУ 26/2020).

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000,00 рублей.

Переоценка основных средств не производится.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования.

Последствия изменения способа оценки основных средств отражаются перспективно (без пересчета данных за предыдущие периоды) (п. 22 ФСБУ 6/2020).

Стоимость основных средств погашается посредством начисления амортизации (п. 27 ФСБУ 6/2020) в течение срока их полезного использования (п. 8 ФСБУ 6/2020), определяемого организацией в соответствии с п. 9 ФСБУ 6/2020.

Начисление амортизации не приостанавливается в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств (абз. 1 п. 30 ФСБУ 6/2020).

Способ начисления амортизации – линейный. Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости (п. 32 ФСБУ 6/2020). Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он

уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Ежегодно в ходе инвентаризации Фондом проводится анализ наличия либо отсутствия признаков обесценения основных средств.

## **2.6 Аренда**

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об объектах бухгалтерского учета, возникающих при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Фонд переходит на применение ФСБУ 25/2018 альтернативным способом.

Фонд признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде на счете 76.07.1 «Арендные обязательства».

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменить указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды). Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды.

Фонд признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Право пользования арендой учитывается на счете 01.03 «Арендованные основные средства».

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница отражается на счете 86.01 «Целевое финансирование из бюджета».

Дисконтирование арендных платежей не производится в виду отсутствия источника их погашения.

## **2.7. Учет нематериальных активов**

Для целей бухгалтерского учета объектом нематериальных активов считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) не имеет материально-вещественной формы;
- б) предназначен для использования Фондом в деятельности, направленной на достижение целей, ради которых он создан;
- в) предназначен для использования Фондом в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен в будущем обеспечить достижение Фондом целей, ради которых он создан, на получение которых Фонд имеет право (в частности, в отношении такого актива у Фонда при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц, к которым Фонд способен ограничить;
- д) может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

Лимит стоимости за единицу нематериального актива, при котором не применяется ФСБУ 14/2022 составляет 100 000 (сто тысяч) рублей 00 копеек. Затраты на приобретение, создание активов ниже указанной стоимости признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из:

- а) срока действия прав Фонда на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;
- б) срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;
- в) ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства Фонда в отношении использования такого объекта;
- г) ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием нематериального актива;
- д) срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан, в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;
- е) других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов Фондом.

Стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации. Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования. Начисление амортизации нематериальных активов производится независимо от результатов деятельности Фонда в отчетном периоде.

Объект нематериальных активов подлежит списанию в том отчетном периоде, в котором он выбывает, или становится неспособным приносить Фонду экономические выгоды в будущем.

Ежегодно в ходе инвентаризации Фондом проводится анализ наличия либо отсутствия признаков обесценения нематериальных активов.

### **2.8. Запасы**

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) затраты, понесенные в связи с приобретением запасов, обеспечат достижение Фондом целей, ради которых она создана;

б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением запасов, или приравненная к ней величина.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При списании запасов себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Способ по средней себестоимости предполагает расчет себестоимости единицы учета запасов путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало периода (месяц или другой, определенный организацией период) и поступивших запасов в течение данного периода.

Ежегодно в ходе инвентаризации Фондом проводится анализ наличия либо отсутствия признаков обесценения запасов.

### **2.9. Дебиторская задолженность**

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность делится:

- на дебиторскую задолженность по выданным поставщикам и подрядчикам авансов;

- на дебиторскую задолженность по взносам на капитальный ремонт;

- на дебиторскую задолженность по налогам и сборам;

- на дебиторскую задолженность прочим дебиторам и кредиторам

Просроченная задолженность отражается в составе дебиторской задолженности. Просроченная задолженность сроком 3 и более лет считается сомнительной и по такой задолженности создается резерв по сомнительным долгам.

В состав резерва по сомнительным долгам включается:

- дебиторская задолженность по взносам на капитальный ремонт со сроком возникновения от трёх и более лет;

- задолженность, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, предусмотренные договором, по причине банкротства, ликвидации, исключения контрагента из ЕГРЮЛ по иным основаниям.

Создание резерва по сомнительным долгам утверждается соответствующим решением, принятым Попечительским советом Фонда.

Суммовое значение резерва по сомнительным долгам обновляется (изменяется, корректируется) один раз в квартал на основании сведений, представленных платежными агентами, решений судов, иных законных оснований.

### ***2.10. Денежные средства из учетной политики***

Денежные средства аккумулируются на счетах в кредитных организациях.

Средства собственников помещений в МКД, формирующих фонд капитального ремонта на счете регионального оператора, аккумулируются и размещаются на расчетном счете в кредитной организации, соответствующей требованиям действующего законодательства.

Специальные счета, открываются в кредитной организации, соответствующей требованиям действующего законодательства и утвержденной решением собрания собственников МКД, в случае, если собственники помещений в МКД приняли решение о формировании фонда капитального ремонта на специальном счете, владельцем выбран Фонд.

Средства на специальных счетах и счете регионального оператора могут размещаться на депозит по решению общего собрания собственников и Попечительского совета соответственно.

Долгосрочные вложения денежных средств не применяются.

### ***2.11. Доходы и расходы***

Доходы Фонда подразделяются:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Взносы на капитальный ремонт, уплачиваемые собственниками помещений в многоквартирном доме, являются целевыми взносами и к доходам от обычных видов деятельности не относятся.

К прочим доходам Фонда относятся:

• штрафы, пени, неустойки за нарушение условий исполнения договора подряда при проведении капитального ремонта;

• государственная пошлина, уплаченная ранее из средств субсидий, выделенных на обеспечение деятельности Фонда, взысканная с должника и перечисленная на счет (счета) Фонда;

Суммы процентов за пользование денежными средствами, размещенными на счете регионального оператора и на специальных счетах в банках, не признаются доходом Фонда и являются средствами целевого финансирования плательщиков взносов.

Прочими расходами являются следующие расходы:

- проценты, уплачиваемые Фондом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов).
- государственная пошлина при обращении с суд;
- расходы социального и непроизводственного характера;
- расходы по возмещению ущерба по решению суда;
- судебные расходы и арбитражные сборы, неустойки, штрафы, исполнительский сбор;
- расходы по возмещению денежных средств на основании предписаний контролирующих органов.

## **2.12 Целевое финансирование**

Взносы на капитальный ремонт, уплаченные собственниками многоквартирных домов (фонд капитального ремонта), аккумулируются на счете 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления».

Система учета фондов капитального ремонта включает в себя, в частности, сведения о:

1) размере начисленных и уплаченных взносов на капитальный ремонт каждым собственником помещения в многоквартирном доме, задолженности по их оплате, а также размере уплаченных пеней;

2) размере средств, направленных региональным оператором на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме, в том числе размере предоставленной рассрочки оплаты услуг и (или) работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирном доме;

3) размере задолженности за оказанные услуги и (или) выполненные работы по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирном доме;

Учет начисленных и уплаченных взносов на капитальный ремонт каждым собственником помещения в многоквартирном доме, задолженности по их оплате, а также размере уплаченных пеней ведется Фондом в табличной форме в формате Excel. Информация, полученная из табличных форм, сводно переносится в 1С: Предприятие конфигурация «Бухгалтерия предприятия», версия 3.0, 1С: «Учет в управляющих компаниях ЖКХ, ТСЖ и ЖСК», редакция 3.0.

Получение средств целевого финансирования отражается в момент начисления обязательства записями по кредиту счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетом 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Взносы на капитальный ремонт отражаются по «начислению»

Остаток целевых средств в бухгалтерской отчетности отражается по строке 1330 «Целевые средства».

Фонд не применяет счет 83 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» отражая поступление и начисление амортизации основных средств и нематериальных активов на счете 86 «Целевое финансирование»

### **2.13. Кредиторская задолженность.**

В составе кредиторской задолженности учитывают долги Фонда перед поставщиками и подрядчиками; по уплате налогов, сборов, страховых взносов; перед прочими кредиторами.

Долгосрочной кредиторской задолженностью признаются обязательства Фонда, со сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты (п. п. 18, 19, 20 ФСБУ 4/2023).

Краткосрочной кредиторской задолженностью признаются обязательства со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты (п. 18 ФСБУ 4/2023).

### **2.14 Учет резервов**

Резерв на оплату отпусков создается. Резерв на оплату отпусков определяется на последний день расчетного периода исходя из количества дней неиспользованного отпуска по всем работникам на эту дату.

В число неиспользованных дней отпуска включаются только те дни, право на которые работники уже заработали, но не использовали на конец расчетного периода.

Расчет оценки обязательства на оплату отпусков производится в целом по формуле: Обязательство на оплату отпусков =  $f(Kп \times СЗПп)$ ,

где  $Kп$  - количество неиспользованных  $n$ -м сотрудником дней отпуска по состоянию на конец расчетного периода;

$СЗПп$  - средний дневной заработок  $n$ -го работника, определяемый по состоянию на конец расчетного периода.

$n$  - число работников, имеющих право на оплачиваемые отпуска по состоянию на конец соответствующего периода.

Оценка обязательств по сумме страховых взносов рассчитывается в среднем по формуле: Обязательство на уплату страховых взносов = Обязательство на оплату отпусков  $\times C$ ,

где  $C$  - ставка страховых взносов за последний месяц соответствующего периода.

Сумма резерва для оплаты отпусков по состоянию на конец расчетного периода определяется как сумма величины обязательства на оплату отпусков и обязательства на уплату страховых взносов.

### **2.15 Субсидии**

Субсидии Фонду предоставляются в пределах бюджетных ассигнований, предусмотренных в областном бюджете Ульяновской области на соответствующий финансовый год и плановый период, и лимитов бюджетных обязательств на предоставление субсидий, доведённых до ГРБС как получателя средств областного бюджета Ульяновской области.

Правила определения объема и предоставления субсидий из областного бюджета Ульяновской области Фонду утверждены постановлением Правительства Ульяновской области от 18 декабря 2017 г. N 650-П.

Субсидия предоставляется:

- на обеспечение деятельности Фонда;
- на софинансирование капитального ремонта, проводимого в рамках реализации региональной программы капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории Ульяновской области.

Использование средств субсидий осуществляется на основании сметы расходов, утвержденной Учредителем Фонда.

Неиспользованный остаток средств субсидий возвращается в областной бюджет в сроки, предусмотренные действующим законодательством, либо по согласованию с Министерством финансов Ульяновской области и Учредителем используется на те же цели в следующем отчетном периоде.

### **2.16 Информация о связанных сторонах**

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Связанными сторонами могут являться юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых эта организация способна оказывать влияние.

### **2.17. Изменение учетной политики.**

В 2025 году Обществом были внесены следующие изменения в учетную политику:

#### **Изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2025 год**

<b>п/п</b>	<b>Положение учетной политики в новой редакции/вновь введенное/исключенное</b>	<b>Причина внесения изменений и дата, с которой действуют изменения</b>	<b>№ и дата документа, которым утверждены изменения</b>
1	п.6 Учетной политики	Изменение законодательства (начало применения с 01.04.2025 г. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»)	Приказ № 54-П от 26.12.2024г.
2	п.7 Учетной политики	Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2025 г. изменений в ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»)	Приказ № 54-П от 26.12.2024г.
3	п.8 Учетной политики	Создание резерва по сомнительным долгам	Приказ № 54-П от 26.12.2024г.

С вступлением в силу с 1 января 2025 года нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» изменений в сопоставимых показателях отчетности за 2024 и 2023 год не произошло.

### 3. Вступительные и сравнительные данные

В бухгалтерской отчетности за 2025 год ретроспективно были сделаны исправления на основании п.15 ПБУ 1/2008 «Учетная политика», которые затронули изменение строк бухгалтерского баланса и отчета о целевом использовании средств за 2024 и 2023 год.

Внесенные в бухгалтерскую отчетность исправления обусловлены:

1. Изменением учетной политики. С 2025 года Фонд создает резерв по сомнительным долгам. Внесенные изменения привели к изменению остатков в Бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность» и строки 1330 «Целевые средства», а также сопоставимых данных в Отчете о целевом использовании средств по строке 6220 «Целевые взносы», строке 6350 «Прочие», строке 6400 «Остаток средств на конец периода».

2. Выявлением ошибок прошлых периодов в расчете резерва по оплате отпусков, в связи с чем произведена корректировка остатков в бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства» и строки 1330 «Целевые средства», а также сопоставимых данных в Отчете о целевом использовании средств по строке 6220 «Целевые взносы», строке 6350 «Прочие», строке 6400 «Остаток средств на конец периода».

3. Изменения в таблицу 11 «Государственная помощь» вносятся по причине неотражения указанной информации в предыдущие отчетные периоды.

Изменения в отчетности за 2023-2024 г. (ретроспективно)

#### 1. Бухгалтерский баланс

Наименование строки	N строки	до изменений, тыс. руб.		после изменений, тыс. руб.		изменение, тыс. руб.	
		2024	2023	2024	2023	2024	2023
Дебиторская задолженность	1230	590 760	611 793	426 143	424 679	(164 617)	(187 114)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		39 990	44 924	31 777	36 594	(8 213)	(8 330)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		549 586	566 716	393 182	387 932	(156 404)	(178 784)
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	69 387	21 302	8 462	638	(60 925)	(20 664)
Прочие специальные счета		1 685 627	1 371 148	1 746 552	1 391 812	60 925	20 664
Итого по разделу II		2 346 725	2 004 825	2 182 108	1 817 711	(164 617)	(187 114)
<b>БАЛАНС</b>		<b>2 347 285</b>	<b>2 005 254</b>	<b>2 182 668</b>	<b>1 818 140</b>	<b>(164 617)</b>	<b>(187 114)</b>
Целевые средства		1 889 179	1 658 660	1 746 513	1 493 855	(142 666)	(164 805)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(23 923)	(24 116)	-	-	(23 923)	(24 116)
Итого по разделу III		1 913 103	1 682 776	1 746 513	1 493 855	(166 590)	(188 921)
Расчеты по налогам и		210	39	202	39	(8)	-

000046

сборам							
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		216 647	188 396	216 650	188 396	3	-
Оценочные обязательства		354	99	2 331	1 906	1 977	1 807
Итого по разделу V		434 183	322 478	436 155	324 285	1 972	1 807
БАЛАНС		2 347 285	2 005 254	2 182 668	1 818 140	(164 617)	(187 114)

## 2. Отчет о целевом использовании средств

Наименование показателя	Код	За 2024 г. до изменений, тыс.руб.	За 2024 г. после изменений, тыс.руб.	изменение, тыс. руб.
Остаток средств на начало периода	6100	1 682 776	1 493 855	(188 921)
Поступило средств				
Вступительные взносы	6210	-	-	-
Членские взносы	6215	-	-	-
Целевые взносы	6220	1 346 542	1 351 264	4 722
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-	-
Прочие	6250	222 213	239 992	17 779
в том числе:				
субсидии на обеспечение деятельности, в т.ч. софинансирование капитального ремонта		170 000	170 000	0
пени по взносам на капитальный ремонт		4 722	0	(4 722)
проценты от размещения средств фонда капитального ремонта		36 064	36 064	0
иные целевые средства		8 119	8 119	0
обязательства с истекшим сроком исковой давности		3 308	3 308	0
восстановлены средства из резерва по сомнительным долгам		-	22 501	22 501
Поступило средств - всего	6200	1 568 755	1 591 256	22 501
Использовано (израсходовано) средств				
Расходы на целевые мероприятия	6310	(783 991)	(783 991)	0
в том числе:				
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров	6312	-	-	-
прочие	6313	(783 991)	(783 991)	0
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(84 707)	(52 248)	(32 459)
в том числе:				
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(34 170)	(36 957)	2 787
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(297)	(297)	0
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и	6324	(4 021)	(5 483)	1 462

000047

иного имущества (кроме ремонта)				
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-	-
прочие	6326	(46 219)	(9 511)	(36 708)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-	-
Прочие,	6350	(469 730)	(502 359)	32 629
в т.ч.				
смена способа формирования фонда капитального ремонта		(370 201)	(370 201)	0
капитальный ремонт за счет субсидий Ульяновской области		(74 534)	(74 534)	0
прочие расходы		(2 852)	(46 855)	44 003
налоги и сборы (в т.ч. госпошлина, пени)		(2 278)	(2 298)	20
штрафы, пени, неустойки к оплате		(19 865)	(8 471)	(11 394)
Использовано (израсходовано) средств - всего	6300	(1 338 428)	(1 338 428)	0
Остаток средств на конец периода	6400	1 913 103	1 746 513	(166 590)

### 3. Государственная помощь

11. Государственная помощь			
11.1. Бюджетные средства			
Наименование показателя	За 2024 г. до изменений, тыс.руб.	За 2024 г. после изменений, тыс.руб.	Изменения, тыс.руб.
Получено бюджетных средств - всего	-	170 000	170 000
в том числе:			
на финансирование капитальных затрат (софинансирование капитального ремонта в рамках реализации программы капитального ремонта МКД, расположенных на территории Ульяновской области)	-	74 534	74 534
на финансирование текущих расходов	-	95 466	95 466

### 4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

#### 4.1. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в табл. 3.1. табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

Признаки обесценения не выявлены.

#### 4.2. Основные средства, аренда

Информация о наличии и движении основных средств представлена в табл. 4.1. табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

На конец отчетного периода отсутствовали признаки обесценения каких-либо объектов, а также существенные авансы на приобретение основных средств.

000048

Арендованные основные средства:

- нежилые помещения 4, 6, 126-132, 134, 139, 171-180 общей площадью 381,8 (Триста восемьдесят один и 8/10) кв.м., расположенные по адресу: г. Ульяновск, ул. Спасская д.8, на 6 этаже

- нежилые помещения в цокольном этаже площадью 75 (Семьдесят пять) кв.м., расположенные по адресу: г. Ульяновск, ул. Спасская д.8.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Сумма права пользования активом в 2025 году составила 4 598,5 тыс.руб., размер обязательств на 31.12.2025 г – 383,2 тыс.руб.

Дисконтирование арендных платежей не производится.

#### 4.3. Запасы

Информация о наличии и движении запасов представлена в табл. 6.1. табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств. Резерв под обесценение запасов не создавался.

#### 4.4. Дебиторская задолженность

Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в табличной части пояснений:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками		-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		50 086	31 777	36 594
Расчеты по налогам и сборам		220	47	50
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		-	-	-
Сальдо по ЕНС		1 506	1 037	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		-	99	102
Расчеты с персоналом по оплате труда		3	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям			-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал		-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		491 514	393 182	387 932
Дебиторская задолженность	1230	543 330	426 143	424 679

Существенные показатели, требующие раскрытия, из состава дебиторской задолженности, отраженной в строке 1230 Бухгалтерского баланса:

Наименование	2025 г, тыс.руб.	2024 г, тыс.руб.
Авансы подрядным организациям за проведение капитального ремонта с использованием средств со специального счета (60.02)	33 983	21 139
Авансы подрядным организациям за проведение капитального	24 236	18 719

000049

ремонта с использованием средств со счета регионального оператора (60.02)		
Авансы поставщикам за услуги для обеспечения деятельности Фонда (60.02)	81	132
Задолженность населения по взносам на капитальный ремонт (76)	501 390	462 080
Задолженность собственников помещений в МКД – муниципальных образований по взносам на капитальный ремонт	72 110	21 855
Задолженность по взносам на капитальный ремонт собственников нежилых помещений	42 876	46 232
Расчеты с платежными агентами	5 116	10 153
Расчеты по претензиям	163	163
Расчеты по судебным решениям	15 672	2 083
Расчеты с подрядными организациями	1 204	958
Расчеты по задолженности за сроком исковой давности	5 796	3 308
Госпошина по суду собственников нежилых помещений, МО	561	439
прочее	1 377	2 307
Резерв по сомнительным долгам	(162 965)	(164 612)

**Резерв по сомнительным долгам по состоянию на  
31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023**

<b>Наименование показателя</b>	<b>2025, тыс.руб.</b>	<b>2024, тыс.руб.</b>	<b>2023, тыс.руб.</b>
Задолженность по взносам на капитальный ремонт	154 752	156 399	178 783
Задолженность подрядных организаций (контрагентов)	8 213	8 213	8 330
<b>ИТОГО:</b>	<b>162 965</b>	<b>164 612</b>	<b>187 113</b>

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за минусом резерва по сомнительным долгам.

В таблице 7.2. табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств на 31 декабря 2025 г, на 31 декабря 2024 г, на 31 декабря 2023 г

- в графе «по условиям договора» отражена просроченная дебиторская задолженность без учета резерва по сомнительным долгам;

- в графе «балансовая стоимость» отражена просроченная дебиторская задолженность с учетом резерва по сомнительным долгам

**4.5. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)**

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в табл. 5.1. табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

В строке 1240 отражены средства собственников помещений в многоквартирных домах, размещенные на депозитном счете на основании решения общего собрания.

**4.6. Денежные средства**

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются (тыс руб.)

<b>Наименование показателей</b>	<b>на 31.12.2025</b>	<b>на 31.12.2024</b>
Расчетные счета	764	409
Прочие специальные счета	1 980 042	1 746 552
<b>ИТОГО (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)</b>	<b>1 980 806</b>	<b>1 746 961</b>

000050

Взаимовязка с показателями Отчета о движении денежных средств:		
Финансовые вложения	17 471	8 462
Остаток на начало года (стр. 4450)	1 755 423	1 392 450
Остаток на конец года (стр. 4500)	1 998 277	1 755 423

У Фонда отсутствуют суммы открытых, но не использованных им кредитных линий; денежные средства, которые могут быть получены Фондом на условиях овердрафта; полученные поручительства третьих лиц для получения кредита; суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

У Фонда имеются суммы денежные средства, недоступные для использования на отчетную дату (арест части денежных средств на счете).

Средства собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонд капитального ремонта на счете регионального оператора, учитываются на счете 55.03.

Свободные денежные средства, аккумулируемые на счете регионального оператора, Фонд размещает в кредитной организации на следующих условиях:

- По условиям договора банковского счёта, на котором размещены средства фонда капитального ремонта, банк ежемесячно начисляет проценты на положительный среднедневной остаток денежных средств не позднее первого рабочего дня месяца, следующего за месяцем начисления. Проценты начисляются в размере ключевой ставки, умноженной на коэффициент 60 (% годовых).

Указанные условия договора банковского счёта действуют вне зависимости от размера остатка средств на счёте регионального оператора и не требуют дополнительных операций по размещению.

- На регулярной основе свободные денежные средства размещаются на условиях поддержания фиксированного остатка на определенный период времени.

По состоянию на 31.12.2025 у Фонда открыто 664 специальных счета в целях реализации решения собственников о формировании фонда капитального ремонта на специальном счете, на которых учитываются поступившие взносы на капитальный ремонт, пени по взносам на капитальный ремонт, проценты от размещения временно свободных денежных средств.

#### **4.7. Прочие оборотные активы**

Информация о наличии прочих оборотных активов (строка 1260) представлена в табличной части пояснений:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расходы будущих периодов, в том числе:	480	541	582
Права использования Web система СБИС модуль ЭДО 1200 документов	7	5	4
Права использования Web система СБИС модуль ЭО- Базовый, УСН	2		
Права использования Saby Disk-5_2025	1		
Неисключительные права на использование: Kaspersky Endpoint Security для бизнеса -	70	61	78

Стандартный Russi			
Информационно-аналитическая система управления программой капитального ремонта	400	450	500
Сертификат активации сервиса совместной технической поддержки		20	
Годовая подписка на обновления БД ФСНБ (Ред.2022г.)		5	

#### 4.8. Целевые средства

Информация о движении средств целевого финансирования подробно представлена в разделе 5 Пояснений к существенным статьям отчета о целевом использовании средств.

#### 4.9. Кредиторская задолженность

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице 8.1 табличной части пояснений:

Наименование показателей	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		97 186	215 702	133 729
Расчеты с покупателями и заказчиками		-	-	-
Расчеты по налогам и сборам		578	202	39
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		-	-	-
Сальдо по ЕНС		-	-	216
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		1 208	1 269	
Расчеты с персоналом по оплате труда		-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами		-	1	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям		-	-	-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		110 508	216 650	188 396
Итого строка 1520 Бухгалтерского баланса		209 480	433 824	322 379

Существенные показатели, требующие раскрытия, из состава дебиторской задолженности, отраженной в строке 1520 Бухгалтерского баланса:

Наименование	2025 г, тыс.руб.	2024 г, тыс.руб.
Задолженность подрядным организациям за проведение капитального ремонта с использованием средств со специального счета (60.02)	15 284	18 649
Задолженность подрядным организациям за проведение капитального ремонта с использованием средств со счета регионального оператора (60.02)	80 665	193 040
Задолженность поставщикам за услуги для обеспечения деятельности Фонда (60.02)	1 620	4 013
Задолженность (переплата) населению, МО, собственникам нежилых помещений в МКД по взносам на капитальный ремонт	754	1 216

(76)		
Прочая задолженность, в.т.ч. по заключенным мировым соглашениям и исполнительным производствам, иным обязательствам	109 371	215 434

#### 4.10 Обязательства по аренде

Обязательства по аренде офисных нежилых помещений, тыс.руб.:

Наименование показателей	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Обязательство по аренде	1520	383	-	-

#### 4.11 Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении запасов представлена в табл. 8.3. табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

Величина оценочных обязательств представляет собой информацию о наличии неиспользованного резерва отпусков.

#### 4.12. Забалансовые счета

Наименование	Единица измерения	Сумма
006, Бланки строгой отчетности	количество	2
007, Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	сумма, тыс.руб.	162 965
008, Обеспечения обязательств и платежей полученные	сумма, тыс.руб.	177 799
МЦ.02, Спецодежда в эксплуатации	сумма, тыс.руб.	19
МЦ.04, Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	сумма, тыс.руб.	2 476

### 5. Пояснения к существенным статьям отчета о целевом использовании средств

#### 5.1. Состав статьи поступило средств – всего

В составе поступления целевых средств по статье 6200 «Отчета о целевом использовании средств отражены»

Наименование статьи	2025 год, тыс.руб.	2024 год, тыс.руб.
Взносы на капитальный ремонт, пени по взносам на капитальный ремонт	1 607 341	1 351 264
Прибыль от приносящей доход деятельности	(2 994)	(192)
Проценты от размещения средств фонда капитального ремонта	91 923	36 064
Иные целевые средства, в том числе	7 682	8 119
неустойки, госпошлины от претензионной работы с подрядными организациями	6 653	5 548

возврат госпошлины после взыскания взносов на капитальный ремонт	675	617
восстановление фкр	354	1 951
Прочие (резерв на 91)	-	3
Услуги по установке лифтового оборудования	2 935	-
Начислены обязательства с истекшим сроком исковой давности (по решению суда)	2 010	3 308
Субсидии на обеспечение уставной деятельности, в том числе	95 481	170 000
на софинансирование капитального ремонта (ремонт лифтового оборудования)	0	74 534
Восстановлены средства из резерва по сомнительным долгам	1 647	22 501
Итого поступило:	1 806 025	1 591 064

### 5.2. Состав прочих расходов на содержание аппарата управления

В состав расходов целевых средств вошли по статье 6326 «Отчета о целевом использовании средств»

Наименование статьи	2025 год, тыс.руб.	2024 год, тыс.руб.
Почтовые расходы	635	438
Обслуживание ПО	2 739	6 291
Услуги связи	307	251
Информационные услуги	500	100
Обслуживание оргтехники	87	150
Доступ к информационно-правовой базе (Гарант)	370	253
Обучение сотрудников	68	106
Поиск вакансий	35	90
Услуги по содержанию помещений и системный администратор	461	403
Прочие договоры ГПХ	-	86
Увеличение материальной базы	450	1 337
Выдано подотчет	5	6
<b>ИТОГО:</b>	<b>5 657</b>	<b>9 511</b>

### 5.3. Состав прочих расходов

В состав прочих расходов целевых средств вошли:

Наименование статьи	2025 год, тыс.руб.	2024 год, тыс.руб.
Услуги платежных агентов	14 502	12 222
Услуги по взысканию взносов на капитальный ремонт	7 641	6 237
Выставление платежных документов	16 569	14 829
Сбер Бизнес Софт (подключение к сервису сбер)	-	126
Гарантийный ремонт	7 634	1 711
Возмещение процентов по факторингу	-	10 808
Аудит	160	120
Услуги по предоставлению информации из Роскадастра	29	-
Членский взнос АРОКР	150	150
Начислена амортизация, расходы будущих периодов, резерв отпусков	492	442
Обслуживание сайта	32	6
Строительная экспертиза, прочее	70	12
<b>ИТОГО:</b>	<b>47 279</b>	<b>46 663</b>

## 6. Пояснения к отчету о финансовых результатах

### 6.1. Прочие доходы

В составе прочих доходов (строка 2340) отчета о финансовых результатах, в том числе отражены:

Наименование показателя	2025 год, тыс.руб.	2024 год, тыс.руб.
<b>Иная операционная деятельность</b>	<b>7 439</b>	<b>11</b>
Неустойки, штрафы от подрядных организаций (контрагентов) за нарушение условий исполнения договора	6 855	
Возврат государственной пошлина по решению суда	473	11
Восстановление средств в связи с заключением дополнительного соглашения	21	

### 6.2. Прочие расходы

В составе прочих расходов (строка 2350) отчета о финансовых результатах, в том числе отражены:

Наименование показателя	2025 год, тыс.руб.	2024 год, тыс.руб.
<b>Иная операционная деятельность</b>	<b>10 135</b>	<b>-</b>
Оплата труда с начислениями	2 587	
Гарантийный ремонт	6 485	
Информационные услуги	500	
Увеличение стоимости материальных запасов	327	
Амортизация начисленная	33	
Госпошлины, иные издержки	203	

Фонд применяет упрощенную систему налогообложения, объект налогообложения «Доходы».

## 7. Пояснения к существенным статьям отчета о движении денежных средств

### 7.1. Состав прочих поступлений

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие поступления» (строка 4119) отчета о движении денежных средств, в том числе отражены:

Наименование показателя	2025 год, тыс.руб.	2024 год, тыс.руб.
Возврат государственной пошлины	355	664
Возмещение ущерба по суду (специальный счет)	6	49
Восстановление ФКР	4	2 076
Оплата по банковской гарантии		84
<b>ИТОГО:</b>	<b>365</b>	<b>2 873</b>

### 7.2. Состав прочих платежей

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие платежи» (строка 4129) отчета о движении денежных средств, в том числе отражены:

Наименование показателя	2025 год, тыс.руб.	2024 год, тыс.руб.
Возмещение ущерба, судебных расходов	668	179
Комиссия банка	5	12
Обучение сотрудников	68	-
Выдано подотчет	5	5
Независимая экспертиза	185	162
Услуги по договору ГПХ	-	111
Роскадастр (за предоставление информации)	30	
Аудит	160	-
Командировочные расходы	-	298
Публикация баланса	2	2
Расходы представителя, взысканные по суду, иные взыскания	40	1 431
<b>ИТОГО:</b>	<b>1 163</b>	<b>2 200</b>

В составе процентов к получению от размещения свободных денежных средств по видам размещения, в том числе отражены:

Наименование показателя	2025 год, тыс.руб.	2024 год, тыс.руб.
Проценты от размещения на условиях поддержания ежедневного неснижаемого остатка	91 572	35 994
Проценты от размещения на депозитные вклады	351	70
<b>ИТОГО:</b>	<b>91 923</b>	<b>36 064</b>

## 8. Прочие пояснения

### 8.1. Связанные стороны

Полный перечень связанных сторон за 2025 г. и информация о них приведены в таблице:

Полное наименование / ФИО	Дата назначения	Дата прекращения полномочий	Основание, в силу которого сторона признается связанной
Правительство Ульяновской области			Учредитель
Министерство жилищно-коммунального хозяйства и строительства Ульяновской области			Исполнительный орган власти Ульяновской области, осуществляющий полномочия Учредителя
Попечительский совет	С даты распоряжения	По настоящее время	Распоряжение Министерства жилищно-коммунального хозяйства и строительства Ульяновской области от 03.10.2024 N857-од
Правление Фонда	С даты распоряжения	По настоящее время	Распоряжение Министерства жилищно-коммунального

000056

			хозяйства и строительства Ульяновской области от 05.09.2025 N643-од
Магницкий Виталий Кириллович исполняющий обязанности директора	04.08.2025	По настоящее время	Распоряжение Министерства жилищно- коммунального хозяйства и строительства Ульяновской области от 04.08.2025 №547-од

Примечание: Распоряжением Министерства жилищно-коммунального хозяйства и строительства Ульяновской области от 18.02.2026 № 7-рлс Магницкий В.К. назначен директором.

Операции со связанными сторонами за 2024-2025 гг. представляют собой:

Наименование организации	Основание, по которому лицо является связанной стороной	Содержание операции 2025г	Содержание операции 2024г
Министерство жилищно-коммунального хозяйства и строительства Ульяновской области	Исполнительный орган власти Ульяновской области, осуществляющий полномочия Учредителя	Получены субсидии на обеспечение деятельности Фонда в размере 95481 тыс.руб.	Получены субсидии: на обеспечение деятельности Фонда в размере 95466 тыс.руб., на софинансирование капитального ремонта – 74534 тыс.руб.
Правление Фонда		отсутствуют	отсутствуют
Попечительский совет		отсутствуют	отсутствуют

## 8.2 Вознаграждения основному управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Фонда, представляет собой следующее:

№пп	Наименование показателя	2025 г, тыс.руб.	2024 г, тыс.руб.
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	6 676,0	5 132,2
2	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.		-
2.1	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);		-

000057

2.2	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (склад очном) капитале и выплаты на их основе		-
3	Иные долгосрочные вознаграждения		-
	ИТОГО:	6 676,0	5 132,2

Справочно: 2024г. - НДФЛ — 662,1 тыс.руб., страховые взносы — 1 549,9 тыс.руб.  
2025г. - НДФЛ – 791,8 тыс.руб., страховые взносы – 2 016,1 тыс.руб.

Задолженность перед аффилированными лицами на 31.12.2025 отсутствует.

### **8.3 События после отчетной даты**

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Фонда и который имел место в период между отчетным периодом и датой подписания бухгалтерской отчетности за ответный год.

Событий после отчетной даты, влияющих на показатели отчетности не имеется.

В 2025-2026 гг наблюдается напряженность Между РФ и некоторыми странами, в связи с ранее введенной СВО. Были введены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. В связи с ростом геополитической напряженности рост волатильности на фондовых и валютных рынках.

Данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора. Одновременно с этим следует учитывать меры, принимаемые в отношении сдерживания распространения коронавируса, которые приводят к значительным затруднениям функционирования многих бизнесов и существенному увеличению экономической неопределенности.

Фонд расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство Фонда производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Фонда.

### **8.4. Прочие положения**

В 2025 году в Ульяновской области капитально отремонтировали крыши, фасады, внутридомовые инженерные системы, заменили лифты с истекшим сроком эксплуатации в 109 многоквартирных домах, расположенных на территории 17 муниципальных образований региона. Последние работы завершились в конце декабря. Годовой план по капитальному ремонту жилого фонда исполнен на 100%.

По итогам проведенных работ удалось обеспечить комфортные и безопасные условия проживания граждан, привести конструктивные элементы

МКД в нормативное состояние и тем самым продлить срок безаварийной эксплуатации имеющего жилищного фонда.

Всего по краткосрочному плану в 2025 году выполнено 318 видов работ, которые включают в себя:

-97 видов работ по разработке проектной документации (ПСД) на сумму 12 905 тыс.руб.;

-113 видов строительно-монтажных работ на сумму 641 232 тыс.руб.;

-106 видов работ по выполнению строительного на сумму 9 385 тыс.руб.;

-2 вида по оценке соответствия лифтов требованиям, установленным техническим регламентом Таможенного союза «Безопасность лифтов» (ТР ТС 011/2011) на сумму 122 тыс.руб..

Общая стоимость 318 видов работ составила 663 644 тыс.руб.

Для увеличения объёма средств и повышения уровня собираемости Фонд модернизации ЖКК Ульяновской области применяет различные предусмотренные законом методы и инструменты. Таким образом, обеспечивается финансовая устойчивость и стабильность региональной системы капитального ремонта на весь период её действия до 2053 года.

Чрезвычайные факторы хозяйственной деятельности отсутствуют.

Операции с иностранной валютой Фондом не совершаются.

Затрат, связанные с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (НИОКТР) в отчетном периоде нет.

Долгосрочных активов к продаже в Фонде в отчетном периоде нет.

#### ***8.5. Обеспечения и обязательства, выданные полученные.***

По состоянию на начало отчетного года и на отчетную дату перед Фондом есть гарантии, выданные поставщиками и подрядчиками. Информация о гарантиях отражена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств в таблице 9 «Обеспечения обязательств».

#### ***8.6. Информация о государственной помощи***

Информация о государственной помощи отражена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств в таблице 11 «Государственная помощь».

#### ***8.7. Принцип непрерывности деятельности***

Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована исходя из допущения осуществления непрерывной деятельности и продолжения её осуществления в обозримом будущем, активы и обязательства отражаются исходя из того, что организация сможет рационально и выгодно использовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Предполагается допущение непрерывности деятельности организации, то есть, организация будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации и прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

В соответствии с частью 2.1 статьи 178 ЖК РФ установлены следующие правовые гарантии непрерывности деятельности Фонда:

1. Региональный оператор не может быть признан несостоятельным (банкротом).

2. Субъект Российской Федерации как учредитель регионального оператора не вправе принять решение о его ликвидации.

## **9. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ N-° 33-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».

Деятельность Фонда связана с различными финансовыми рисками: рыночными (изменение цены, курса валюты, процентной ставки), риском ликвидности.

### **Налоговые риски**

На сегодняшний день российское налоговое и таможенное законодательство находится в стадии динамического развития, в том числе связанного с необходимостью реагирования на санкционное давление со стороны недружественных государств. При этом позиция контролирующих органов также может быть подтверждена изменениям с течением времени, в связи с чем нельзя исключать риска, что подход к налогообложению операций и деятельности, который не вызывал претензий контролирующих органов в прошлом, может быть оспорен в будущем.

В рамках мероприятий налогового контроля проверка правильности исчисления и уплаты налогов может быть осуществлена за период, не превышающий трех календарных лет, предшествующих году вынесения решения о проведении налоговой проверки, однако при определенных обстоятельствах проверка могут быть подвергнуты и более длительные периоды.

Руководство Фонда принимает управленческие решения с учётом действующего налогового законодательства и полагает, что оно разумно оценивает потенциальные риски любых возможных доначислений, связанных с налоговыми проверками.

### **Процентный риск**

Процентный риск возникает в результате изменения процентных ставок, которые могли повлиять на денежные потоки. Колебание процентных ставок может привести к изменениям процентов к получению. Руководство Фонда считает, что данный риск является несущественным для деятельности. Для облегчения такой оценки размещение свободных денежных средств осуществляется в банке, где Фонд уже имеет текущий расчетный счет и может легко отслеживать деятельность такого кредитного учреждения, а также в банке, имеющем высокий кредитный рейтинг от крупнейших рейтинговых агентств.

### **Риск ликвидности**

Риск ликвидности — это риск невыполнения финансовых обязательств Фонда в установленные сроки. Фонд мониторит риск нехватки средств на этапе подготовки бюджета денежных потоков и анализа его выполнения. Бюджет денежных потоков учитывает сроки поступлений и выбытий денежных средств от операций Регионального оператора. Реализация политики управления риском ликвидности обеспечивает Фонду достаточные денежные средства для оплаты обязательств в срок.

### **Правовые риски**

Основные для Фонда правовые риски в настоящее время связаны с изменением налогового законодательства и правового регулирования отдельных видов услуг и условий хозяйственной деятельности в отрасли.

Действующее налоговое законодательство содержит большое количество неясных положений и постоянно изменяется. Кроме того, толкование тех или иных положений налогового законодательства может изменяться органами судебной власти. Все это приводит к отсутствию устоявшейся практики толкования и применения неясных положений налогового законодательства, что является причиной большого количества споров между налоговыми органами и налогоплательщиками. Указанные споры в основном решаются в судебном порядке, при этом правоприменительная практика основывается на принципах государственной целесообразности.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Фонд в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

## **10. Информация об исправленной отчетности**

Представленная бухгалтерская отчетность является исправленной (корректировочной). Первоначальная отчетность была представлена в ИФНС, Правлением Фонда не утверждена. Пересмотренная бухгалтерская отчетность будет представлена во все необходимые инстанции.

Внесенные в бухгалтерскую отчетность исправления обусловлены:

1. Изменением учетной политики. С 2025 года Фонд создает резерв по сомнительным долгам. Внесенные изменения привели к изменению остатков в Бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность» и строки 1330 «Целевые средства», а также сопоставимых данных в Отчете о целевом использовании средств по строке 6220 «Целевые взносы», строке 6350 «Прочие», строке 6400 «Остаток средств на конец периода».

2. Выявлением ошибок прошлых периодов в расчете резерва по оплате отпусков, в связи с чем произведена корректировка остатков в бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства» и строки 1330 «Целевые средства», а также сопоставимых данных в Отчете о целевом использовании

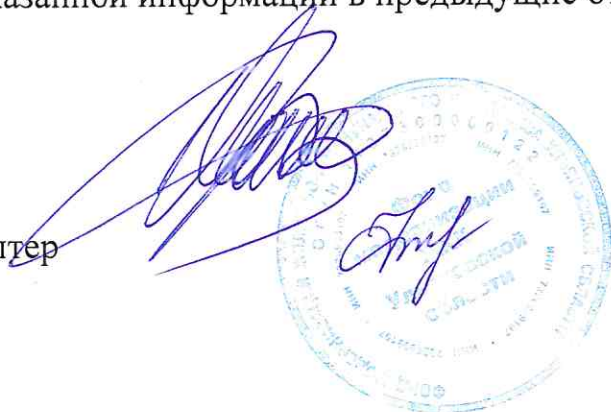
средств по строке 6220 «Целевые взносы», строке 6350 «Прочие», строке 6400 «Остаток средств на конец периода».

3. Изменения в таблицу 11 «Государственная помощь» вносятся по причине неотражения указанной информации в предыдущие отчетные периоды.

Директор

Главный бухгалтер

28.04.2026



В.К. Магницкий

Н.Н. Филиппова

000062