

# **Пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о целевом использовании средств, отчету о финансовых результатах Фонда капитального ремонта Тульской области за 2023 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Фонда капитального ремонта Тульской области за 2023 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (п. 25 ПБУ 4/99). Бухгалтерская отчетность составлена с учетом принципа непрерывности деятельности. Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в единицах измерения: тыс. руб.

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной. Факторы, которые привели к исправлению отчетности, изложены в разделе 4 «Пояснения и корректировки в связи с исправлением отчетности».

## **1. Информация о Фонде (ПБУ 4/99 П. 31)**

Полное наименование: Фонд капитального ремонта Тульской области (далее - Фонд). Унитарная специализированная некоммерческая организация, созданная в организационно-правовой форме - Фонда

Фонд капитального ремонта Тульской области создан в 2014 году Постановлением Правительства Тульской области от 27 июня 2013 года № 307 "О создании специализированной некоммерческой организации - "Фонд капитального ремонта Тульской области".

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 71 № 002319957 от 28 марта 2014 года, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 10 по Тульской области, ОГРН 1147154010926.

Основной вид деятельности Фонда – 64.99 «Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки».

Юридический и фактический адрес: 300000, г. Тула, ул. Тургеневская, д.26

Учредителем Фонда является Тульская область в лице Правительства Тульской области.

Местонахождение учредителя: 300041, г. Тула, проспект Ленина, д.2.

Фонд создан с целью обеспечения проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Тульской области, и обеспечения финансирования капитального ремонта за счет взносов собственников помещений в таких домах, денежных средств и иных не запрещенных законом источников финансирования.

Для достижения уставной цели Фонд осуществляет следующие виды деятельности:

- аккумулярование взносов на капитальный ремонт, уплачиваемых собственниками помещений в многоквартирных домах, в отношении которых фонды капитального ремонта формируются на счете, счетах Регионального оператора;
- открытие на свое имя специальных счетов и совершение операций по этим счетам в случае, если собственники помещений в многоквартирном доме на общем собрании собственников помещений в многоквартирном доме выбрали Регионального оператора в качестве владельца специального счета.
- финансирование расходов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Регионального оператора, в пределах средств этих фондов капитального ремонта с привлечением при необходимости средств, полученных из иных источников, в том числе из бюджета Тульской области и (или) местного бюджета;
- взаимодействие с органами государственной власти Тульской области и органами местного самоуправления Тульской области в целях обеспечения своевременного

проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Регионального оператора.

Фонд вправе заниматься предпринимательской деятельностью, соответствующей Уставной цели и необходимой для достижения общественно полезных целей, ради которых Фонд создан.

Фонд капитального ремонта Тульской области не имеет филиалов.

На 31.12.2023 Фонд капитального ремонта Тульской области не имеет лица, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) им. Лица, имеющие возможность контролировать действия Фонда:

- Правление Фонда в составе (согласно Постановления Правительства Тульской области от 19.05.2023 г. №269):

ФИО	Должность
Дючков Олег Иванович	министр жилищно-коммунального хозяйства Тульской области; Председатель Правления Фонда
Игнатчик Кира Анатольевна	министр строительства Тульской области; Член Правления Фонда
Кочетков Геннадий Александрович	председатель комиссии по ЖКХ, дорогам и транспорту Общественной палаты Тульской области (по согласованию); Член Правления Фонда
Уголькова Татьяна Петровна	заместитель генерального директора Фонда капитального ремонта Тульской области (по согласованию); Член Правления Фонда
Усачева Наталья Валентиновна	заместитель начальника государственной жилищной инспекции Тульской области; Член Правления Фонда
Цкипури Юрий Иванович	депутат Тульской областной думы, председатель комитета по строительству, жилищно-коммунальному и дорожному хозяйству (по согласованию); Член Правления Фонда
Шувалова Виктория Геннадьевна	заместитель министра-директор департамента жилищно-коммунального комплекса министерства жилищно-коммунального хозяйства Тульской области; Член Правления Фонда

- Исполнительный орган – заместитель генерального директора Уголькова Татьяна Петровна - в период с 01.01.2023 по 31.12.2023 и на текущую дату – генеральный директор Уголькова Татьяна Петровна.

- Попечительский совет Фонда в составе (Протокол №40 заседания Правления Фонда капитального ремонта Тульской области от 31.05.2022 г.):

ФИО	Должность
Бибиков Александр Александрович	министр по контролю и профилактике коррупционных нарушений в Тульской области; Член Попечительского совета
Лопухов Константин Константинович	министр строительства Тульской области; Член Попечительского совета
Лебедев Дмитрий Евгеньевич	директор ГАУ ТО «Управление государственной экспертизы в строительстве по Тульской области»; Член Попечительского совета

Деятельность Фонда не лицензируется.

Численность работников Фонда на 31.12.2023 года составила 50 человек.

Фонд применяет систему налогообложения УСНО с объектом налогообложения - доходы.

## 2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 1/2008 п.18)

Бухгалтерская отчетность Фонда составлена, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года № 34н, а также Учетной политики Фонда, утвержденной приказом от 29.12.2021г. № 1-Бух.

### Порядок учета основных средств и капитальных вложений

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Основные средства, используемые в уставной деятельности:

Наименование показателя	На 31.12.2022	Поступило	Выбыло	На 31.12.2023
АВТОМОБИЛЬ RENAULT LOGAN X7L4SRATB59538441	691,63			691,63
Программно аппаратный комплекс	212,8			212,8
Сервер 3logic	178,72			178,72
Сервер для АСУ1	299,64			299,64
Сервер для АСУ2	355,22			355,22
Сервер резервного копирования	233,21			233,21
<b>Арендованное имущество</b>				
ППА 2023-2026		8 584,2		8 584,2
Право пользование арендой нежилое здание	5 373,07		5 373,07	
<b>Выбытие основных средств</b>				
Право пользование арендой нежилое здание		5 373,07	5 373,07	
				<b>Итого 10 555 445,44</b>

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу и списываются при приобретении, с 01.01.2022 года учитываются на счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации». Фонд осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

### Порядок учета аренды

Переход на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» осуществлён Фондом на основе ретроспективного модифицированного (альтернативного) подхода, то есть в соответствии с допущениями, установленными п.50 данного ФСБУ. Фонд в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год по действующим договорам аренды единовременно признал на конец периода, предшествующего отчётному (на 31.12.2021г.), право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде в размере 5373 тыс. руб. (Строка 1151 «ППА» и 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» и 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса на 31.12.2021г.)

При этом, ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признавалось, сравнительные данные за периоды, предшествующие отчётному, не пересчитывались.

Исходя из условий договоров переход права собственности на предмет договора в конце аренды не предполагается, Фонд использует опровержимую презумпцию о равенстве балансовых стоимостей обязательства по аренде.

Наименование предмета аренды	Дата ввода в эксплуатацию	Первоначальная стоимость	Балансовая стоимость	Срок полезного использования, мес.
Право пользование арендой нежилого здания	31.12.2021	5 373 073,33	5 373 073,33	23

С 15.11.2023 действует новый договор аренды.

Наименование предмета аренды	Дата ввода в эксплуатацию	Первоначальная стоимость	Балансовая стоимость	Срок полезного использования, мес.
ППА 2023-2026	15.11.2023	8 584 200,00	8 584 200,00	36

### Порядок учета запасов

Учет запасов производится в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Министерства финансов России от 15.11.2019 №180н (далее ФСБУ 5/2019), а так же учитываются рекомендации Министерства финансов России, представленные в Информации об особенностях формирования бухгалтерской отчетности некоммерческих организаций от 24 декабря 2007 года.

Фонд не применяет ФСБУ №5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. В этом случае затраты на их приобретение учитывается в расходах периода, в котором они понесены на расходы по уставной деятельности (счет 26 «Общехозяйственные расходы»)

Приобретение запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»

### Порядок учета финансовых вложений

Депозиты в банке учитываются на субсчете 55.03 «Депозитные счета» счета 55 «Специальные счета в банках» и отражает в бухгалтерской отчетности в составе финансовых вложений.

Депозиты при признании и на отчетные даты Фонд оценивает по первоначальной стоимости, то есть в сумме перечисленных банку денежных средств.

## Порядок учета целевого финансирования

Учет целевых поступлений ведется Фондом путем предварительного начисления записью по дебету счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и кредиту счета 86 «Целевое финансирование».

Аналитический учет ведется:

- По видам финансирования;
- По источникам финансирования;
- По видам осуществляемых целевых проектов.

Фонд, являясь организацией, не распределяющей полученную прибыль, признает полученный от деятельности доход в качестве целевого источника финансирования и отражает в бухгалтерском учете заключительными оборотами по дебету счета 99 «Прибыли и убытки» в корреспонденции с кредитом счета 86 «Целевое финансирование».

Расходы, связанные с уставной некоммерческой деятельностью Фонда, предварительно отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по статьям затрат с последующим ежемесячным закрытием на счет 86 «Целевое финансирование» в разрезе источников финансирования.

## Порядок учета доходов, расходов, отдельный учет

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Фондом ведется отдельный учет доходов и расходов.

Некоммерческая деятельность: реализация целевых программ в рамках уставной деятельности Фонда.

К расходам, связанным с некоммерческой деятельностью Фонда, относятся расходы предусмотренные сметой за счет целевых поступлений и учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по следующим статьям:

<b>Расходы на обеспечение деятельности</b>
Расходы на оплату труда сотрудников
Расходы на аренду помещения
Расход на услуги связи
Расходы на приобретение канцтоваров, хозяйственных материалов
Расходы на приобретение компьютерной техники
Расходы на приобретение мебели и оборудования для персонала
Расходы на коммунальные услуги
Расходы по обслуживанию автомобиля
Командировочные расходы
Командировочные расходы и ФОТ, связанные с командировками на иные территории
Прочие расходы и услуги (в т.ч. аренда автомобилей, договора ГПХ, программные продукты, комиссии банков)
Расходы на приобретение спецодежды
Вознаграждение по агентскому договору
Аудиторские услуги
Расходы на рекламу
Юридические расходы
Расходы на обучение и подбор персонала
Расходы по взносам в АРОКР
Расходы по возмещению ущерба при проведении ремонта МКД
Расходы по СРО
Расходы на техническое обслуживание программного обеспечения

Бухгалтерский учет прочих доходов и расходов осуществляется на счете 91 «Прочие доходы и расходы». Прочими доходами являются: штрафы, пени, неустойки, полученные за нарушение условий договоров; безвозмездное получение активов; прибыль прошлых лет; прочие доходы (п. 7 ПБУ 9/99)

### **Резерв по сомнительным долгам**

В 2023 году Фондом капитального ремонта Тульской области создан резерв по сомнительным долгам. Исходя из взаимосвязанных норм Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации", утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н, Инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденной приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н, некоммерческая организация создает резерв сомнительных долгов в отношении задолженности по уплате собственниками помещений в многоквартирных домах взносов на капитальный ремонт общего имущества, сумма такого резерва относится в дебет счета 86 "Целевое финансирование".

В связи со сложностью определения финансового состояния каждого должника, мы провели анализ по списанию задолженности обанкротившихся собственников жилых помещений за 2023 год. Процент списания задолженности составил 0,63 от общего долга

Резерв по сомнительным долгам по не обеспеченной дебиторской задолженности сформирован по состоянию на 31.12.2023 в сумме 4 791,14 тыс. руб.

### **Оценочные обязательства**

Фонд создаёт резерв на оплату отпусков в соответствии с п.3 ПБУ 8/2010. Для расчета резерва на оплату отпусков используется метод обязательств МСФО:

1. Расчет оценочного обязательства по оплате отпусков производится с применением среднего дневного заработка, исчисленного в порядке, установленном Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922 «Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы».

2. Величина оценочного обязательства по оплате отпусков рассчитывается в разрезе каждого работника организации как произведение среднего дневного заработка на количество дней неиспользованного отпуска, накопленных работником за отчетный период

3. Величина страховых взносов, приходящихся на оценочные обязательства по оплате отпусков, рассчитывается в разрезе каждого работника организации как произведение величины оценочного обязательства по оплате отпуска работнику на текущий тариф страховых взносов во внебюджетные фонды, определенный в отношении данного работника по состоянию на дату расчета.

4. Величина страховых взносов ФСС НС, приходящихся на оценочные обязательства по оплате отпусков, рассчитывается в разрезе каждого работника организации как произведение величины оценочного обязательства по оплате отпуска работнику на текущий тариф взносов ФСС НС, определенный по данным об организации по состоянию на дату расчета.

5. Величина оценочного обязательства по оплате отпусков, подлежащая признанию на отчетную дату, определяется как совокупная сумма оценочных обязательств по оплате отпусков по всем работникам организации отдельно по резерву оплаты отпусков и по резервам страховых взносов и взносам в ФСС НС с оплаты отпусков

На 31.12.2023 года в Фонде сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 3 159 тыс.руб. Резерв предполагается использовать в течении 2024 года.

## Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Существенной признается сумма соответствующего показателя соответствующей формы отчетности, отношение которой к соответствующему итогу соответствующей формы составляет не менее 5%.

При этом под итогом понимается:

- В форме бухгалтерского баланса – валюта баланса;
- В форме отчета о финансовых результатах – общая сумма доходов/расходов;
- В форме отчета о целевом использовании средств – общая сумма денежных поступлений/использования целевых средств.

### 3. Информация об изменениях в учетной политике на 2023 г.

Изменения и дополнения в учетную политику Фонда не проводились.

### 4. Пояснения и корректировки в связи с исправлением отчетности

Фондом было принято решение об исправлении бухгалтерской отчетности за 2023 год.

В бухгалтерской отчетности за 2023 год Фондом были произведены следующие корректировки:

Бухгалтерский баланс на 31.12.2023 (в тыс. руб.)

Строка	На 31 декабря 2023 г. до исправлений	На 31 декабря 2023 г. после исправлений	На 31 декабря 2022 г. до исправлений	На 31 декабря 2022 г. после исправлений
1170	-	500	-	-
1100	8 902	9 402	-	-
1230	1 133 177	1 124 516	900 499	900 499
1231	1 059 292	1 054 501	851 866	851 866
1232	-	37 685	-	47 084
1240	500	-	-	-
1251	299 275	4 499 837	157 343	3 859 281
1252	4 499 837	271 412	3 859 281	132 336
1253	-	27 863	-	25 007
1200	5 932 790	5 923 629	4 917 124	4 917 124
1600	5 941 692	5 933 031	4 920 271	4 920 271
1350	5 692 317	5 688 186	4 727 044	4 727 044
1351	-	5 674 153	-	4 715 092
1352	-	14 033	-	11 952
1300	5 701 117	5 696 986	4 729 800	4 729 800
1450	8 457	5 596	2 750	-
1451	-	5 596	-	-
1400	8 457	5 596	2 750	-
1520	228 959	224 429	184 449	184 449

Строка	На 31 декабря 2023 г. до исправлений	На 31 декабря 2023 г. после исправлений	На 31 декабря 2022 г. до исправлений	На 31 декабря 2022 г. после исправлений
1521	-	216 987	-	176 792
1550	-	2 861	-	2 750
1551	-	2 861	-	
1500	232 118	230 449	187 721	190 471
1700	5 941 692	5 933 031	4 920 271	4 920 271

В целях сопоставимости показателей были внесены корректировки на 31.12.2021 г:

Строка	На 31 декабря 2021 г. до исправлений	На 31 декабря 2021 г. после исправлений
1231	-	59 747
1251	107 834	3 382 480
1252	3 382 480	91 375
1253	-	16 459
1351	-	3 774 912
1352	-	4 116
1450	5 373	2 750
1451	-	2 750
1400	5 373	2 750
1521	-	526 705
1541	-	2609
1550	-	2 623
1500	537 018	539 641

Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 г. (в тыс. руб.)

Строка	За январь-декабрь 2023 г. до исправлений	За январь-декабрь 2023 г. после исправлений	За январь-декабрь 2022 г. до исправлений	За январь-декабрь 2022 г. после исправлений
2350	-	(2 335)	-	-
2300	4 802	2 467	14 718	14 718
2400	4 514	2 179	13 835	13 835
2500	4 514	2 179	13 835	13 835

Отчет о целевом использовании средств за январь-декабрь 2023 г. (в тыс. руб.)

Строка	За январь-декабрь 2023 г. до исправлений	За январь-декабрь 2023 г. после исправлений	За январь-декабрь 2022 г. до исправлений	За январь-декабрь 2022 г. после исправлений
6220	-	4 098 172	-	3 081 227
6240	4 514	2 178	13 835	13 835
6250	4 205 711	114 344	3 192 422	111 195
6251	4 091 367	114 344	3 080 127	111 195
6252	114 344	-	111 195	-
6200	4 210 225	4 214 695	3 206 257	3 206 257
6310	(3 123 385)	(3 132 173)	(2 144 565)	(2 144 565)
6313	(3 123 385)	(3 132 173)	(2 144 565)	(2 144 565)
6320	(57 892)	(58 030)	(50 662)	(50 662)
6321	(57 134)	(57 272)	(49 830)	(49 830)

6350	(55 311)	(54 986)	(62 801)	(62 801)
6400	5 692 317	5 688 186	4 727 044	4 727 044

Внесенные изменения связаны с:

- был создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности в связи с несвоевременным внесением платы на капремонт;
- списана дебиторская и кредиторская задолженность ликвидированной и исключенной из ЕГРЮЛ 27.01.2023 организации ООО «Новый дом»
- внесены правки в отчет о финансовых результатах и отражен прочий расход на гарантийный ремонт в соответствии со сметой доходов и расходов
- раскрыта информация об остатках целевых средств в балансе по источникам поступления
- техническими ошибками при формировании отчетности.

## **5. Информация об отдельных активах и обязательствах**

### **Основные средства**

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств (балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств, остатки основных средств по группам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации на начало и конец отчетного периода, движение основных средств за отчетный период) а также прочая информация о движении основных средств представлена в Таблицах 2.1. «Наличие и движение основных средств», 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.4. «Иное использование основных средств» Приложения к данным пояснениям.

В ходе инвентаризации основных средств, проведенной перед составлением отчетности, была осуществлена проверка на наличие признаков обесценения и необходимость пересмотра элементов амортизации (сроков полезного использования, ликвидационной стоимости, способов начисления амортизации). В результате проверки, инвентаризационная комиссия не выявила признаков обесценения, приняла решение об отсутствии необходимости изменения элементов амортизации. Создание резерва под обесценение основных средств не требуется.

### **Запасы**

Информация о движении в течение отчетного периода запасов представлена в Таблице 4.1. «Наличие и движение запасов» Приложения к данным Пояснениям. Запасы в залоге отсутствуют.

На конец отчетного периода был проведен анализ обесценения запасов, по результатам которого был оформлен протокол заседания инвентаризационной комиссии. В ходе анализа остатки запасов были проверены на наличие внутренних и внешних признаков обесценения.

Необходимость создания резерва под обесценение запасов отсутствует.

### **Финансовые вложения**

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода финансовых вложений представлено в Таблице 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений» Приложения к данным Пояснениям.

### **Дебиторская задолженность**

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в Таблице 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» Приложения к данным Пояснениям.

Результаты инвентаризации дебиторской задолженности на 31.12.2023 показали наличие сомнительной дебиторской задолженности и необходимость создания резерва сомнительных долгов. Авансов перечисленных в счет приобретения запасов нет.

В составе задолженности по уплате собственниками МКД средств в фонд капитального ремонта задолженность со сроком образования свыше трех лет на 31.12.2023 составляет 263482,1 тыс. руб

### **Кредиторская задолженность и прочие обязательства**

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода кредиторской задолженности и прочих обязательств представлена в Таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» Приложения к данным Пояснениям.

Обязательство по аренде представлено в балансе в строках 1450 и 1550 и в Таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» Приложения к данным Пояснениям в составе прочих обязательств с разделением на долгосрочное и краткосрочное.

### Целевое финансирование

На выполнение целей, определенных уставом, Фонду в 2023 году была выделена субсидия из средств бюджета Тульской области на возмещение части затрат на выполнение работ, предусмотренных краткосрочным планом на 2023 - 2025 годы по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах, утвержденными постановлением правительства Тульской области от 08.05.2020 № 218 в размере 400 000 тыс. руб.

На осуществление административно-хозяйственной деятельности в 2023 году Фонду выделена субсидия из средств бюджета Тульской области в виде имущественного взноса в размере 114 735,10 тыс. руб.

Чистая прибыль, направленная на осуществление уставной деятельности в 2023 г. составила 2 179 тыс. руб.

### Налог при УСН

Фонд применяет систему налогообложения УСНО с объектом налогообложения - доходы.

Налог при УСН за 2023 г. составил 288 тыс.руб. и отражен по стр. 2462 Отчета о финансовых результатах.

## 6. Связанные стороны

Организации и физические лица, перечисленные ниже, являются связанными сторонами Фонда на 31.12.2023 г.:

Наименование связанной стороны (юридическое или физическое лицо)	Характер отношений	Дата наступления оснований	Операции в течение года
Шевченко Элеонора Викторовна, заместитель председателя правительства Тульской области	Председатель Правления	Постановление Правительства Тульской области от 26.10.2021 г. №715	нет
	Исключена из состава Правления	Постановление Правительства Тульской области от 19.05.2023 г. №269	нет
Дючков Олег Иванович, министр жилищно-коммунального хозяйства Тульской области	Член правления	Постановление Правительства Тульской области от 26.10.2021 г. №715	нет
	Председатель Правления	Постановление Правительства Тульской области от 19.05.2023 г. №269	нет
Игнатчик Кира Анатольевна, министр строительства Тульской области	Член правления	Постановление Правительства Тульской области от 26.10.2021 г. №715 Постановление Правительства Тульской области от 19.05.2023 г. №269	нет
Кочетков Геннадий Александрович, председатель комиссии по ЖКХ, строительству, дорогам и транспорту Общественной палаты Тульской области (по согласованию)	Член правления	Постановление Правительства Тульской области от 26.10.2021 г. №715 Постановление	нет

		Правительства Тульской области от 19.05.2023 г. №269	
Уголькова Татьяна Петровна, заместитель генерального директора Фонда капитального ремонта Тульской области (по согласованию) по 08.02.2024 Генеральный директор с 09.02.2024	Член правления	Постановление Правительства Тульской области от 26.10.2021 г. №715 Постановление Правительства Тульской области от 19.05.2023 г. №269	нет
	Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Фонда	Контракт №б/н от 09.02.2024 г.	Да, начисление зарботной платы
Усачева Наталья Валентиновна, заместитель начальника государственной жилищной инспекции Тульской области	Член правления	Постановление Правительства Тульской области от 26.10.2021 г. №715 Постановление Правительства Тульской области от 19.05.2023 г. №269	нет
Цкипури Юрий Иванович, депутат Тульской областной думы, председатель комитета по строительству, жилищно- коммунальному и дорожному хозяйству Тульской областной Думы (по согласованию)	Член правления	Постановление Правительства Тульской области от 26.10.2021 г. №715 Постановление Правительства Тульской области от 19.05.2023 г. №269	нет
Шувалова Виктория Геннадьевна, заместитель министра-директор департамента жилищно-коммунального комплекса министерства жилищно- коммунального хозяйства Тульской области	Член правления	Постановление Правительства Тульской области от 26.10.2021 г. №715 Постановление Правительства Тульской области от 19.05.2023 г. №269	нет
Бибиков Александр Александрович	Член попечительского совета	Протокол № 40 заседания Правления Фонда капитального ремонта Тульской области от 31.05.2022 г.	нет
Лопухов Константин Константинович	Член попечительского совета	Протокол № 40 заседания Правления Фонда капитального ремонта Тульской области от 31.05.2022 г	нет
Лебедев Дмитрий Евгеньевич	Член попечительского совета	Протокол № 40 заседания Правления Фонда капитального ремонта Тульской области от 31.05.2022 г	нет

Зарботная плата, начисленная управленческому персоналу в 2023 году, составила 1 890 454,34 руб., задолженность по выплате на 31.12.23 составила 0,00 руб.

#### 7. События после отчетной даты

Существенных событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты

хозяйственных условиях, в которых фонд ведет свою деятельность произошедших в период после окончания отчетного периода (после 31 декабря года, следующего за отчетным) до момента завершения подготовки годовой отчетности не было.

#### **8. Условные активы и обязательства**

Существенные активы и обязательства, которые могут оказать влияние на отчетность, отсутствуют.

#### **9. Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности**

Сложившаяся в 2023 году ситуация, связанная с ухудшением ситуации в связи с введением ограничений в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, мерами, принимаемыми в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, которые привели к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, с обесценением национальной валюты существенного влияния на возможность Фонда осуществлять свою деятельность в будущем не оказала. В то же время, в связи с указанными событиями риски общего ухудшения экономической ситуации в России увеличились. Количественный эффект данных рисков невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство Фонда проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на его финансовое положение и результаты деятельности.

По нашему мнению, на текущую дату нет необходимости пересмотра оценки рисков, связанных с деятельностью Фонда и его бухгалтерской (финансовой) отчетностью, а также пересмотра принятых ответных действий на выявленные риски.

Сложившаяся в 2023 году геополитическая ситуация и СВО существенного влияния на возможность Фонда осуществлять свою деятельность в будущем не оказала.

#### **10. Непрерывность деятельности**

По мнению руководства, Фонд способен продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор

/Т.П. Уголькова/

«05» июля 2024 г.

Главный бухгалтер *Татьяна Лукина ОК*



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

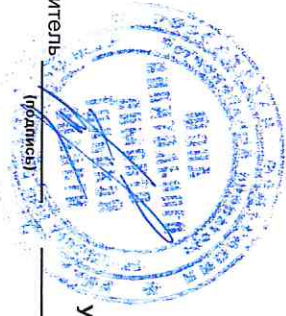
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				заграты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		увеличение	уменьшение	увеличение	уменьшение
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:					
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:					
	5271	-	-	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Уголькова Татьяна  
 Петровна  
 (расшифровка подписи)

5 июля 2024 г.



**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель  
(подпись)

Уголькова Татьяна  
Петровна  
(расшифровка подписи)

5 июля 2024 г.



**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись) **Уголькова Татьяна**  
**Петровна**  
(расшифровка подписи)

5 июля 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление				Изменения за период			На конец периода			
			Учетная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	присчитавшиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание по 86 счету	восста-новление резерва	перевод из долго- в краткосро-ч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Учетная по условиям Договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	900 499	-	267 135	-	(34 517)	(3 810)	-	-	-	-	1 129 307	(4 791)	-
в том числе:	5530	за 2022г.	826 943	-	902 656	-	(829 100)	-	-	-	-	-	900 499	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2023г.	47 084	-	26 358	-	(31 947)	(3 810)	-	-	-	-	37 685	-	-
	5532	за 2022г.	59 747	-	47 084	-	(59 747)	-	-	-	-	-	47 084	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	853 415	-	240 776	-	(2 570)	-	-	-	-	-	1 091 622	(4 791)	-
	5533	за 2022г.	767 196	-	855 572	-	(769 353)	-	-	-	-	-	853 415	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2023г.	900 499	-	267 135	-	(34 517)	(3 810)	-	-	-	-	1 129 307	(4 791)	-
Итого	5520	за 2022г.	826 943	-	902 656	-	(829 100)	-	-	-	-	-	900 499	-	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		Учтенная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям Договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	772 765	767 974	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	772 765	767 974	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление			выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	184 449	177 060	-	(137 080)	-	X	X	224 429
в том числе:	5580	за 2022г.	534 409	186 846	-	(536 806)	-	-	-	184 449
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	176 792	173 740	-	(133 545)	-	-	-	216 987
авансы полученные	5581	за 2022г.	526 705	176 808	-	(526 721)	-	-	-	176 792
расчеты по налогам и взносам	5582	за 2022г.	7 290	3 321	-	(3 330)	-	-	-	7 281
кредиты	5583	за 2023г.	7 704	10 038	-	(10 085)	-	-	-	7 657
займы	5565	за 2022г.	367	-	-	206	-	-	-	161
прочая	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	184 449	177 060	-	(137 080)	-	X	X	224 429
	5570	за 2022г.	534 409	186 846	-	(536 806)	-	X	-	184 449

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель  
(подпись)

Уголькова Татьяна  
Петровна  
(расшифровка подписи)

5 июля 2024 года

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 272	3 159	(3 272)	-	3 159

Руководитель

(подпись)

Уголькова Татьяна

Петровна

(расшифровка подписи)

5 июля 2024 г.

